



金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-022

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 FUMIN WANG（王富民）、主管会计工作负责人王琦及会计机构负责人(会计主管人员)张秀丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司未来经营中可能面临着服务脱钩断链、终端需求波动、行业竞争加剧、生产环保安全等风险，具体详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分对公司风险提示的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	37

备查文件目录

一、载有法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告全文及摘要原件。

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
金凯生科、本公司、本集团、公司	指	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司
金凯医药	指	金凯（大连）医药科技有限公司，公司之全资子公司
大连分公司	指	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司大连研发分公司，公司之研发分公司
金凯美国	指	Kingchem Life Science LLC，公司之全资子公司
Kingchem Laboratories	指	Kingchem Laboratories Inc.，公司全资子公司金凯美国之全资子公司
Kingchem Property Holding	指	Kingchem Property Holding LLC，公司全资子公司金凯美国之全资子公司
金凯中国	指	Kingchem (China) Holding LLC，公司的控股股东
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
药物中间体	指	原料药工艺步骤中产生的，须经过进一步分子变化或精制等才能成为原料药的一种物料，广义上所称医药中间体泛指原料药之前的各类化合物
原料药/API	指	Active Pharmaceutical Ingredients，又称活性药物成分，系在疾病的诊断、治疗、症状缓解过程中有药理作用或其他直接作用的物质，一般需经过添加辅料与进一步加工制成制剂，以供人体直接使用
制剂	指	能供人体直接使用的最终药物形式
创新药/新药	指	New Drug，全球首次上市的具有自主知识产权的药物
小分子药物	指	主要是指化学合成药物，通常指分子量小于 1,000 的有机化合物
原研药厂	指	创新药物专利所有者（制药厂商）
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization，合同定制研发生产机构，主要指根据客户提供的化学结构进行工艺研发、质量研究、安全性研究等定制研发工作，且在定制研发基础上进行定制生产的企业
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
cGMP	指	current Good Manufacturing Practice，现行良好的药物生产管理规范，是欧美和日本等国家地区执行的 GMP 规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程
SNAC	指	即 Sodium N-(8-[2-hydroxybenzoyl] Amino) Caprylate，8-(2-羟基苯甲酰胺基)辛酸钠，是一种氨基酸衍生物吸收促进剂，能促进多肽类药物、肝素及人生长激素等多种蛋白质类药物溶液的口服吸收
临床试验	指	任何在人体进行的药物系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性，主要包括临床 I 期、II 期、III 期试验
临床 I 期	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验，其目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据
临床 II 期	指	治疗作用初步评价阶段，其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据，可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验
临床 III 期	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药品上市许可申请的审查提供充分的依据，一般为具有足够样本量的随机盲法对照试验
临床早期	指	临床 II 期及以前阶段
临床后期	指	临床 II 期至新药申请阶段

商业化阶段	指	与新药临床阶段相对应的，药物正式获批上市后的阶段
合成路线	指	从特定原料转化到所需产品的单步或者多步单元反应过程。关于合成路线一般结合具体产品讨论
EHS 管理体系	指	EHS 管理体系是环境管理体系（Environment Management System，英文简称为“EMS”）和职业健康安全管理体系（Occupation Health Safety Management System，英文简称为“OHSMS”）两体系的整合。环境、职业健康、安全管理体系，简称 EHS 管理体系，EHS 是环境 Environment、健康 Health、安全 Safety 的缩写

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金凯生科	股票代码	301509
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金凯生科		
公司的外文名称（如有）	Kingchem (Liaoning) Life Science Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingchem		
公司的法定代表人	FUMIN WANG（王富民）		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王琦	宋晓红
联系地址	辽宁省阜新市阜蒙县伊吗图镇氟化工园区安仁路 6 号	辽宁省阜新市阜蒙县伊吗图镇氟化工园区安仁路 6 号
电话	0418-6327768	0418-6327768
传真	0418-6327767	0418-6327767
电子信箱	bod.office@kingchemchina.com	bod.office@kingchemchina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告置备地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	261,993,494.68	432,034,126.07	-39.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,091,742.08	111,894,977.44	-71.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,502,450.77	111,551,993.93	-78.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,272,793.61	30,367,549.27	114.94%
基本每股收益（元/股）	0.27	1.24	-78.23%
稀释每股收益（元/股）	0.27	1.24	-78.23%
加权平均净资产收益率	1.47%	11.92%	-10.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,283,808,534.15	2,310,635,609.21	-1.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,137,947,215.47	2,171,004,806.01	-1.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,797,175.61	
委托他人投资或管理资产的损益	7,187,832.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,430.07	
减：所得税影响额	1,339,286.70	

合计	7,589,291.31
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家面向全球生命科技领域客户的小分子 CDMO 服务商，为全球原研药厂的新药研发项目提供小分子药物中间体以及少量原料药的定制研发生产服务，协助其解决创新药研发过程中化合物合成的工艺开发、工艺优化、工艺放大和规模化生产等难题，有效提高原研药厂新药研发效率，降低其新药研发生产成本。

1、CDMO 业务

公司为世界大型跨国医药及生物制药集团、创新药公司、化工集团提供的 CDMO 服务就是将化合物工艺路线的研发与生产深度结合的过程，提供从克级样品工艺研发与制备，到公斤级、吨级产品的工艺优化、工艺放大和规模化生产的全流程服务。

经过多年技术创新发展，公司能够自主研发众多小分子化合物的工艺路线，解决生产过程中的技术瓶颈，并利用公司全面的反应能力保证研发的技术路线得以实施。公司掌握包括氟化反应、氯化反应、光气化反应、硼酸化反应、低温反应、手性合成等多种技术能力，其中在氟化领域，公司的氟化氢氟化、氟化钾氟化、四氟化硫氟化、特殊氟化剂氟化（如氟化氢吡啶、氟化氢三乙胺等）以及电解氟化等特色工艺技术，能够为客户在含氟药物领域提供高效率、高质量、低成本、安全环保的中间体或原料药定制研发、生产服务。

公司的医药核心产品主要应用于药物合成与药用辅料（SNAC）两个方向，终端药物涉及肿瘤、心脑血管、糖尿病、肾脏疾病、白血病、贫血症、免疫系统疾病等多个疾病治疗领域。此外，公司还提供从产品试验到商业化应用所需的农药中间体和部分特殊化学品的配套研发与生产服务。

2、CDMO 业务主要产品

销售商品是公司 CDMO 服务成果的主要交付形态，产品形态主要为中间体，产品应用领域包括医药、农药和特殊化学品。公司为客户提供定制化产品，种类繁多，按照产品结构可分为含氟类产品和非含氟类产品。

（1）含氟类产品

含氟化合物的广泛应用主要是由于氟原子具有电子效应、模拟效应、阻碍效应和渗透效应等特殊效应，将其引入化合物中可使化合物具有特殊的理化性质。在医药产品中引入氟原子或含氟基团可改变药物分子的渗透性、代谢稳定性，调节其 pKa 及脂溶性，对药物分子的吸收、分布以及与生物靶点的相互作用造成影响。公司含氟类产品主要包括三氟甲氧基或三氟甲基的苯类中间体、氟代芳环类中间体等。含氟类医药中间体产品被应用在抗肿瘤、心血管、免疫机能调节等领域；含氟类产品的存在还可使得农药具有低用量、低残留、对环境友好等特点，可用于合成杀虫剂、杀菌剂、除草剂等。

（2）非含氟类产品

公司的非含氟类产品品种众多，主要包括了含氮杂环系列、氮的脂肪族有机衍生物、羧酸及其衍生物、烯烃类、非氟卤代苯类、酚类、酮类、异氰酸酯类等。公司非含氟类中间体产品服务的药物覆盖肿瘤、糖尿病、肾脏疾病、心血管、病毒、神经系统、免疫系统等疾病治疗领域。

二、核心竞争力分析

（一）全球化布局所形成的业务协同优势

公司成员分别来自中国、北美和欧洲等国家或地区，形成国际化的经营能力。国际化的团队有利于公司掌握全球制药行业技术的发展动态和趋势，深刻理解跨国制药公司的需求；有利于公司整合资源，按照国际标准建立研发、生产、销售、质量、EHS 和项目管理等运营体系，为客户提供高质量的定制研发生产服务；有利于公司与跨国制药公司进行全面、良好的沟通，从而建立良好的客户关系，构建长期战略合作伙伴关系。

公司在中、美两地均设有生产基地、研发中心与销售中心，是国内较早在美国布局生产、研发基地的 CDMO 企业。全球化的业务布局得以充分辐射下游核心市场，全球化的团队贴近客户群体文化，提升需求响应速度。位于美国威斯康星

州的研发实验室及工厂、位于美国新泽西州的销售中心为公司承接欧美客户订单、对接欧美客户需求，提升应对不确定性的风险管控能力具有积极作用。

（二）客户资源优势

由于医药研发定制生产对专业性要求很高，客户对于 CDMO 企业的选择非常慎重，通常会选择行业内拥有较为丰富研发定制经验的企业，以便于借助企业成熟的行业经验提高自身新药研发的效率；CDMO 企业通常需要接受客户较长时间的考察，才能获得客户的信任并逐步成为其核心供应商。由于研发定制生产产品的质量标准、生产工艺、制备方法等因素非常重要，更换供应商容易引起中间体和下游产品质量的变化，同时增加定制客户的成本，因此确定合作关系后，客户一般不会轻易更换供应商，且合作的深度与广度也会逐渐加深。

在优秀的国际化 BD 团队、强大的技术研发实力和高质量的产品交付能力保障下，公司积累了一大批优质客户资源，公司客户既有多家国际大型药企，也有一大批特色治疗领域的欧美创新药企，他们丰富的研发管线为公司业务持续发展提供了根本保障。

（三）工艺能力全面、特点突出，核心技术先进

公司长期专注于中间体化合物的合成与制备，具备全面的工艺能力，并在含氟化合物合成领域具有独特优势。公司可提供从小容量到多吨位的商业化生产的灵活产能，可控制的反应温度在 -100°C - 300°C 区间，可控制的反应压力在 -0.1Mpa - 10Mpa 区间，可以规模化生产五百多种复杂的有机化合物，在氟化、氯化、加氢、光气化、低温、Grignard、Hofmann 重排、Suzuki 偶联、Skraup 喹啉合成、Van Leusen 等化学反应方面具有突出优势，还可完成酰胺化、重氮化、卤甲基化、硝化、磺化、Dieckmann 反应、Heck 反应、Friedel-Crafts 反应、Michael 加成、Ullmann 反应、手性合成、连续流反应等。

公司在氟化领域具有特殊优势，现有氟化生产能力包括特殊氟化剂氟化（如四氟化硫、氟化氢吡啶、氟化氢三乙胺）、氟化氢氟化及氟化钾氟化。目前已进入小试阶段的氟气氟化及部分特殊氟化装置投产后，公司将成为全球生命科学领域小分子 CDMO 企业中氟化能力较为完善、具有较强竞争力的企业。

（四）完善的管理体系

医药中间体产业链客户壁垒高，大型药企 CDMO 供应链的准入很难，时间成本、长期合作关系积累、生产能力及标准，工艺研发、技术、管理规范等因素均提高了行业新竞争者的进入门槛。在这些因素中，质量管理、EHS（环境、健康和安全管理）、知识产权管理是客户选择合作供应商的三个关键的条件。医药研发和制造企业都要求合格供应商建立完善的质量管理、EHS 管理及知识产权管理体系，把产品质量、环保安全及知识产权纠纷等事故风险降到最低，以保证自身项目或产品的计划性、连续性、稳定性。因此定制客户在确认合作关系前会对供应商的硬件设施、研发能力、生产管理和产品质量控制能力等进行严格而长期的考察和评价，以确认备选供应商能够持续合规。否则，一旦供应商由于自身的经营受到影响，会给医药研发和制造企业带来一系列负面影响。

公司阜新生产基地建立了 ISO 管理体系，美国工厂已建立了 cGMP 体系。公司将质量要求贯穿于产品研发、生产、交付及服务整个生命周期，严格控制生产经营各风险环节，重视顾客信息反馈处理，为客户提供安全有效的产品和优质的服务。上述质量体系的建立是公司通过国际制药企业的审计成为其合格供应商并持续不断为客户提供更多产品的保证。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	261,993,494.68	432,034,126.07	-39.36%	主要系当期交付订单减少所致
营业成本	152,680,439.37	228,214,702.56	-33.10%	主要系当期收入减少所致
销售费用	14,584,816.37	13,581,794.87	7.39%	

管理费用	49,845,816.24	47,324,086.61	5.33%	
财务费用	-4,886,323.73	-3,141,250.39	-55.55%	主要系当期利息收入增加、利息支出减少所致
所得税费用	2,170,899.87	14,919,639.54	-85.45%	主要系当期利润减少所致
研发投入	16,933,805.67	13,701,594.90	23.59%	
经营活动产生的现金流量净额	65,272,793.61	30,367,549.27	114.94%	主要系当期收回前期大额应收账款所致
投资活动产生的现金流量净额	-110,428,093.64	16,522,629.03	-768.34%	主要系当期利用闲置资金理财所致
筹资活动产生的现金流量净额	-74,992,628.78	-22,302,244.45	-236.26%	主要系当期现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-118,133,977.76	27,337,524.02	-532.13%	主要系当期利用闲置资金理财所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
含氟类 CDMO 业务	171,900,581.15	105,539,550.30	38.60%	-28.30%	-28.23%	-0.06%
非含氟类 CDMO 业务	86,698,236.04	44,888,993.15	48.22%	-53.91%	-41.36%	-11.08%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,187,832.47	20.98%	现金管理产品投资收益	是
资产减值	-2,444,377.45	-7.13%	存货减值	否
营业外收入	238,077.26	0.69%	罚款收入等	否
营业外支出	294,507.33	0.86%	固定资产报废损失等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	368,767,381.47	16.15%	486,901,359.23	21.07%	-4.92%	
应收账款	86,280,636.84	3.78%	103,618,656.11	4.48%	-0.70%	
存货	201,530,336.65	8.82%	216,881,593.23	9.39%	-0.57%	
固定资产	302,412,562.40	13.24%	314,566,369.16	13.61%	-0.37%	
在建工程	74,973,784.27	3.28%	70,607,701.80	3.06%	0.22%	
使用权资产	5,844,071.68	0.26%	6,716,341.32	0.29%	-0.03%	
短期借款			5,000,000.00	0.22%	-0.22%	
合同负债	4,347,794.55	0.19%	11,237,367.99	0.49%	-0.30%	
租赁负债	3,923,717.53	0.17%	4,706,487.79	0.20%	-0.03%	
其他流动资产	1,009,669,767.02	44.21%	905,175,666.21	39.17%	5.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Kingchem Life Science LLC	系公司全资子公司，成立于2015年。公司的主要服务客户位于北美和欧洲，该公司的设立将美国销售团队纳入公司管理体系，使得公司更好的服务美国本土及欧洲客户。	2024年6月30日总资产28,691.18万元，净资产14,723.00万元。	5 Pearl Court, Allendale, New Jersey 07401	为公司开拓欧美市场和实现最终销售。	财务监督及委托外部审计	2024年1-6月营业收入16,410.29万元，净利润-975.39万元。	6.89%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产	70,621,966.46	1,753,875.83			85,579,655.63	89,024,691.59	439,723.36	67,616,653.86

(不含衍生金融资产)								
应收款项融资	6,180,000.00				13,250,508.51	6,180,000.00	0.00	13,250,508.51
上述合计	76,801,966.46	1,753,875.83			98,830,164.14	95,204,691.59	439,723.36	80,867,162.37
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系金凯美国购买基金产品的汇率折算差额形成。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,311,837,301.86	280,704,769.58	367.34%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	70,621,966.46	1,753,875.83	0.00	85,579,655.63	89,024,691.59	1,753,875.83	439,723.36	67,616,653.86	自有资金
其他	6,180,000.00		0.00	13,250,508.51	6,180,000.00			13,250,508.51	自有资金
合计	76,801,966.46	1,753,875.83	0.00	98,830,164.14	95,204,691.59	1,753,875.83	439,723.36	80,867,162.37	--

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	121,651.14
报告期投入募集资金总额	4,525.71
已累计投入募集资金总额	16,493.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意金凯（辽宁）生命科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1115号）同意注册，金凯生科首次向社会公开发行人民币普通股（A股）21,508,335.00股，发行价格为56.56元/股，本次发行募集资金总额为121,651.14万元，扣除部分保荐费和承销费人民币8,654.56万元及支付其他发行费用人民币1,922.15万元后，募集资金净额为人民币111,074.43万元。上述募集资金到位情况已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2023年7月28日出具了安永华明（2023）验字第61232239_A01号《验资报告》。公司依照相关规定对募集资金进行了专户存储管理，并与保荐人、募集资金专户监管银行签署了募集资金专户存储监管协议。</p> <p>(二) 2024年半年度募集资金使用情况及结余情况</p> <p>截至2024年6月30日，公司募集资金余额为人民币96,143.36万元（含理财收益、利息收入并扣除手续费）。其尚未使用的募集资金存放于募集资金专户以及用于现金管理，其中募集资金专户存款余额为人民币26,143.36万元（含理财收益、利息收入并扣除手续费），现金管理产品余额为人民币70,000.00万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1、医药中间体项目	否	43,886.66	43,886.66	43,886.66	219.90	386.62	0.88%	2026年07月28日	0	0	不适用	否
2、年产190吨高端医药产品项目	否	28,656.10	28,656.10	28,656.10				2026年07月28日	0	0	不适用	否

3、补充流动资金	否	7,457.24	7,457.24	7,457.24	4,305.80	7,106.41	95.30%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	80,000	80,000	80,000	4,525.70	7,493.03	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
暂未确定用途	否	22,074.43	22,074.43	22,074.43								
补充流动资金（如有）	--	9,000	9,000	9,000		9,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,074.43	31,074.43	31,074.43	0	9,000	--	--	0	0	--	--
合计	--	111,074.43	111,074.43	111,074.43	4,525.70	16,493.03	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，募投资项目中的“年产 190 吨高端医药产品项目”暂无投入、“医药中间体项目”累计投入 386.62 万元。公司募集资金投资进度较为缓慢，主要是因为 CDMO 行业出现了服务脱钩断链、创新药终端需求波动等暂时不利的市场环境因素变化。为保证投资效益与效率，保护公司及广大股东利益，本着谨慎投资的原则，公司主动放缓投资进度。</p> <p>但从中长期来看，全球医药市场将依然保持稳定增长，医药外包服务趋势不减，CDMO 行业仍然大有可为。公司正结合未来战略规划、资产利用情况和实际经营情况，审慎论证相关募投资项目继续实施的可行性和必要性。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											

超募资金的金 额、用途及 使用进展情 况	适用 公司于 2023 年 10 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，并经 2023 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司本次使用部分超募资金人民币 9,000 万元永久补充流动资金。 公司于 2023 年 10 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》，并经 2023 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用不超过人民币 70,000 万元（含本数）闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用
募集资 金投资项 目实施方 式调整情 况	不适用
募集 资金投资 项目先期 投入及置 换情况	不适用
用闲 置募集 资金暂 时补充 流动资 金情况	不适用
项目 实施出 现募集 资金结 余的金 额及原 因	不适用
尚未 使用的募	截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为人民币 96,143.36 万元（含理财收益、利息收入并扣除手续费）。其尚未使用的募集资金存放于募集资金专户以及用于现金管理，其中募集资金专户存款余额为人民币 26,143.36 万元（含理财收益、利息收入并扣除手续费），现金管理产品余额为人民币 70,000.00 万元。

集资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	36,862.95	36,862.95	0	0
银行理财产品	募集资金	70,000.00	70,000.00	0	0
合计		106,862.95	106,862.95	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司目前面临的主要风险和应对措施如下：

1. 服务脱钩断链风险：公司作为服务于全球生命科技领域的 CDMO 企业，近 80%的收入来自海外，由于个别国家政府限制国内的行业龙头企业、部分欧美药企供应链“De-risking”调整等，使得公司面临脱钩断链的业务风险。

应对措施：公司已在中美两地布局，将会利用美国生产基地贴近客户的优势发挥好项目开源作用，统筹安排两地研发与生产的前后端协同，以满足客户的供应链管理、成本管理等多种需求。

2. 终端需求波动风险：一些全球性药企这两年面临着较大的经营压力、中小创新药公司融资环境也未见明显好转，他们对创新研发管线的调整会导致需求出现波动，进而可能会给公司带来相关业务风险，同时由于公司整体收入规模不高，重要客户或产品波动会给公司业绩带来较大影响。

应对措施：公司将持续优化客户开发策略，一方面继续加强对头部跨国企业客户的开发与维护，持续跟进客户在研管线进展，维护好已有中间体产品的合作关系，并开拓新的业务机会；另一方面也将持续加强与创新型的中小型生物医药公司在优质管线方面的合作，推动客户类型的结构优化与客户数量的提升，降低单个客户销售收入波动对公司整体营收的影响。

3. 行业竞争加剧风险：由于脱钩断链等因素影响，海外其他 CDMO 企业存在一定的非公平竞争优势，加之近几年国内行业投资规模较大，导致公司面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司将努力发挥好美国生产基地及欧美业务团队贴近客户优势、现有优质客户资源优势以及氟化技术优势等，统筹业务发展与资本支出，合理调配医药、农药、特殊化学品领域的资源配置，以积极应对行业竞争风险。

4. 生产环保安全风险：随着公司业务规模的逐步扩大，环保及安全生产方面的压力也在增大，存在因设备故障、人为操作不当、安全管理措施执行不到位或自然灾害等不可抗力事件导致安全环保方面事故的风险。

应对措施：公司将持续加强与宣贯环保和安全生产的重要性，将环保管理与安全生产管理贯穿于公司生产管理的全过程，严格执行国家及行业有关环境保护与安全生产的法律法规、标准规程，持续健全完善环境保护管理体系与安全生产管理体系，持续加强环保与安全生产投入，同时坚持工艺改进与技术创新，利用先进的工艺技术与生产设备，降低公司的环保和安全生产风险。

5. 贸易汇率波动风险：公司以外销为主，以美元为主要结算货币，人民币对美元的汇率波动将对公司以外币结算的销售收入及汇兑损益产生较大影响。

应对措施：加强对财务人员外汇知识培训并强调汇率的常规风险，及时跟踪汇率变化，结合资金需求灵活结汇，选择有利的结汇时间点进行结汇，降低外汇波动风险；销售订单价考虑汇率变动预期，与客户签订合同时考虑汇率因素，当汇率波动影响较大时，相应调整原币的服务价格，一定程度上转移外汇波动风险；通过境外运营主体，合理匹配通过外币结算的采购业务与销售业务，通过业务流程的匹配控制外币资金的规模，降低外汇波动风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月11日	公司	实地调研	机构	中信证券、中金财富证券	现场参观、公司目前经营情况及未来展望	详见2024年1月11日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）
2024年04月08日	全景网“投资者关系互动平台” （ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	公司2023年度经营情况	详见2024年4月8日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-002）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.35%	2024 年 01 月 09 日	2024 年 01 月 09 日	见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）
2023 年度股东大会	年度股东大会	59.29%	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 23 日	见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-017）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何永明	董事	任期满离任	2024 年 01 月 09 日	任期满离任
宋学章	董事	被选举	2024 年 01 月 09 日	董事会换届选举
刘广生	监事	任期满离任	2024 年 01 月 09 日	任期满离任
刘焕明	监事	被选举	2024 年 01 月 09 日	监事会换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

中华人民共和国环境保护法（2014 年 4 月 24 日修订）

中华人民共和国水污染防治法（2018 年 1 月 1 日）

中华人民共和国大气污染防治法（2018 年 10 月 26 日第二次修正）

中华人民共和国环境保护税法（2018 年 10 月 26 日修正）

中华人民共和国节约能源法（2018 年 10 月 26 日修正）

中华人民共和国环境影响评价法（2018 年 12 月 29 日修订）

中华人民共和国土壤污染防治法（2018 年 8 月 31 日修订）

中华人民共和国固体废物污染环境防治法（2020 年 4 月 29 日修订）

中华人民共和国行政处罚法（2021 年 1 月 22 日修订）

中华人民共和国噪声污染防治法（2021 年 12 月 24 日修订）

企业环境信息依法披露管理办法（生态环境部部令 第 24 号）

生态环境统计管理办法（生态环境部第 29 号令）

生态环境行政处罚办法（生态环境部第 30 号令）

温室气体自愿减排交易管理办法（试行）（生态环境部第 31 号令）

排污许可管理办法（生态环境部第 32 号令）

生态环境部行政复议办法（生态环境部第 33 号令）

环境保护行政许可情况

公司于 2017 年 12 月 19 日初次领取排污许可证，目前最新证件有效期为 2023 年 12 月 5 日至 2028 年 12 月 4 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	颗粒物	经处理后直接排放	1	焚烧车间	≤30mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020	0.05372	3.19	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	二氧化硫	经处理后直接排放	1	焚烧车间	≤100mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020	0.007596	32.0634	无
金凯（辽宁）生命科技	废气	氮氧化物	经处理后直接排放	1	焚烧车间	≤300mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准	0.062262	53.768	无

股份有 限公司							GB 18484- 2020			
金凯 （辽 宁）生 命科技 股份有 限公司	废气	VOCs	经处理 后直接 排放	63	各生产 车间有 组织排 气口 （主要 排放口 和一般 排放口）	$\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$	制药工 业大气 污染物 排放标 准（GB 37823— 2019）	8.15368 9	34.2805	无
金凯 （辽 宁）生 命科技 股份有 限公司	废水	CODcr	间接排 放	1	环保车 间	$\leq 500\text{mg}/\text{L}$	阜新碧 波污水 处理厂 委托处 理协议	5.02982 5	164.629	无
金凯 （辽 宁）生 命科技 股份有 限公司	废水	氨氮	间接排 放	1	环保车 间	$\leq 30\text{mg}/\text{L}$	阜新碧 波污水 处理厂 委托处 理协议	0.93195 6	9.869	无

对污染物的处理

1. 废水方面：公司生产经营过程中产生的废水主要来源于生产车间、公用工程产生的生产废水及办公、后勤、食堂等产生的生活废水，目前建有处理能力为 700 吨/天的废水处理站，采用“铁碳微电解+水解酸化+两级 A/O+混凝沉淀+深度氧化处理工艺”的废水治理工艺，废水经处理后达标排放，通过“一企一管”排入园区中间站 3#站，再排入园区碧波污水处理厂。
 2. 废气方面：公司生产经营过程中产生的废气主要来源于各生产车间和环保车间正常生产过程中产生的废气，其中各生产车间正常生产过程中产生的废气通过各车间建立的“水吸收+碱吸收+树脂（活性炭）吸附再生+废液焚烧”的处理工艺有效处理后达标排放；环保车间焚烧炉正常运行过程中产生的废气经过“高温旋风+二次燃烧室+余热锅炉+脱硝+烟气急冷+半干式脱酸+布袋除尘+湿法吸收”的处理工艺有效处理后达标排放；环保车间污水处理正常运行过程中产生的废气经过“碱喷淋+活性炭吸附”的处理工艺有效处理后达标排放。
 3. 固废方面：公司危险废物主要包括工艺废渣、活性污泥、包装物、活性炭、废溶剂、废机油、高盐废水、尾气活性炭、废水污泥浮渣等，定期委托具有危险废物处置资质的机构进行处置并每年至少开展一次安全环保审计工作督促和监管危废处置单位；危险废物存储区设有符合要求的专用标志，分类存放，并设有泄漏收集和防渗防腐措施，符合危险废物贮存污染控制要求。一般工业固废由具有资质的第三方处置单位处置。
 4. 噪声方面：公司生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的固有声音。公司主要采取选用低噪音设备，设备安装时采用减振基础；在建筑上采用隔音吸声设计和设置隔音间，设备管道安装设置缓冲装置、橡胶减振垫等措施，使噪声降至噪声卫生标准和厂界噪声标准以下。
- 以上废水处理、废气处理、一般工业固体废物和危险固体废物的处理、噪声防止等均符合国家环保规定及标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

环境自行监测方案

公司于 2024 年年初制定了 2024 年年度环境监测方案，并严格按照监测计划落实。公司废气、废水均安装有在线监测设备，由第三方运营维护。公司委托第三方资质单位分别对有组织废气、无组织废气、废水、噪声、地下水及土壤定期开展监测并出具监测报告。

突发环境事件应急预案

公司于 2023 年 6 月对突发环境事件应急预案进行修订，并且通过评审完成备案， 备案编号 210921-2023-020-H。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司坚持绿色发展，注重环境治理和保护，报告期内，公司环保投入 1,756,892.22 元，环保费用支出 9,537,524.09 元，实际缴纳环境保护税 2,837.80 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司共购买绿色电力合计 6,368,000 千瓦时(其中 50,000 千瓦时为风力发电，其余均为太阳能发电)，相当于减排二氧化碳 5,552,259.20 千克，二氧化硫 2,992.96 千克，氮氧化物 2,308.24 千克。

其他环保相关信息

公司一直高度重视环境保护工作，严格遵守国家及地方相关环境保护法律法规，把环境保护放到与生产经营同等重要的地位。在每年的生产规划和具体计划中，公司都充分考虑和识别了相关环境影响因素，并建立了一系列的环境管理制度，使公司的环保理念融入公司运营的每一个环节。公司采取“源头控制+末端治理”两手抓策略，以生产车间的源头控制、工艺改进、节能降耗为中心，环保设施的达标运行为保障，积极推行清洁生产，不断优化三废处理方式，减少污染物的排放。为了提升全体员工的环保意识，使员工身体力行成为环保实践者，公司大力倡导节能减排，在宣传栏、车间、办公室积极宣传节能减排意识，并组织员工参与培训，使员工养成在日常生产生活中自觉节能的习惯，提高环保意识，积极履行环保责任。

二、社会责任情况

公司自成立以来，始终坚持“为用户增加价值、为员工创造生活、为社会做出贡献”的企业宗旨，积极承担社会责任，实现与股东、员工和社会各方共同发展。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

1、股东和债权人权益保护方面

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和公司规章的要求，不断完善法人治理结构和内部控制制度。同时，公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，完善公司治理、规范运作，提高公司治理质量，切实保护股东和债权人的合法权益。公司财务状况稳健，资金资产安全可靠，不存在控股股东及其关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

2、职工权益保护方面

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等国家法律法规，不断优化员工薪酬、福利、社会保险、休假、培训、晋升等人力资源管理制度，按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，为大学生就业提供住房补贴，切实保障员工享有劳动权益，促进劳资关系和谐；公司注重安全生产，贯彻落实《安全生产法》，制定了《安全生产责任制度》，做好生产安全预防和安全管理，确保员工的作业安全；公司重视员工培训与发展，采用内部培训和外送培训等多种培训方式对不同岗位的员工进行岗前培训、一对一上岗培训、专业技术讲座等培训，提升员工的专业技能；公司注重人文关怀和职工文化建设，增强了员工的认同感、归属感。

3、供应商和客户权益保护方面

公司积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各供应商和客户的沟通与协调，建立了完善的客户投诉和处理机制和科学的供应商评估准入制度，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现合作共赢。

4、环境保护与可持续发展方面

公司始终坚守安全、环保的可持续发展理念，设有专职部门负责安全生产与环境保护工作，建立健全了环保安全的内控管理体制，在安全环保设施、能力、运营等方面持续投入，并注重将绿色化学理念应用于工艺开发和优化流程，以实现可持续发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况以及未履行承诺或被证监会、深交所公开谴责的情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

- (1) 公司租赁杨荣贵等个人房产 358.5 平方米用作员工宿舍；
- (2) 公司大连分公司租赁大连双 D 高科产业发展有限公司 3,803.01 平方米房屋用作研发与办公使用；
- (3) 公司大连分公司租赁大连科创园发展有限公司 213.5 平方米房屋用作员工宿舍；
- (4) 公司美国子公司租赁 11,910 平方英尺房屋用作办公、经营使用；
- (5) 公司租赁实控人 FUMIN WANG（王富民）位于上海的房屋 122.51 平方米用作办公使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各 项条 件是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

根据相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，公司已于 2024 年 1 月 9 日召开 2024 年第一次临时股东大会，选举产生了公司第二届董事会董事和第二届监事会监事。公司第二届监事会由 3 名监事组成，其中非职工代表监事 2 人，职工代表监事 1 人。公司第二届董事会由 7 名董事组成，其中非独立董事 4 名、独立董事 3 名。同日，公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议选举产生了高级管理人员、监事会主席等相关人员，具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,634,680	76.29%			25,810,000	1,109,680	24,700,320	90,335,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,503,567	1.75%			600,000	-3,567	596,433	2,100,000	1.74%
3、其他内资持股	22,260,833	25.87%			8,464,491	1,099,606	7,364,885	29,625,718	24.60%
其中：境内法人持股	22,256,832	25.87%			8,464,491	1,095,605	7,368,886	29,625,718	24.60%
境内自然人持股	4,001	0.00%				-4,001	-4,001	0	0.00%
4、外资持股	41,870,280	48.67%			16,745,509	-6,507	16,739,002	58,609,282	48.66%
其中：境外法人持股	41,870,177	48.67%			16,745,509	-6,404	16,739,105	58,609,282	48.66%
境外自然人持股	103	0.00%				-103	-103	0	0.00%
二、无限售条件股份	20,398,655	23.71%			8,603,334	1,109,680	9,713,014	30,111,669	25.00%
1、人民币普通股	20,398,655	23.71%			8,603,334	1,109,680	9,713,014	30,111,669	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	86,033,335	100.00%			34,413,334	0	34,413,334	120,446,669	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 2024 年 2 月 5 日，公司首次公开发行网下配售限售股上市流通，股份数量为 1,109,680 股，占发行后总股本的 1.2898%。该批次限售股解除限售后，无限售条件流通股为 21,508,335 股，占发行后总股本的 25.00%，有限售条件流通股为 64,525,000 股，占发行后总股本的 75.00%。

2、2024 年 5 月 9 日，公司实施完成了 2023 年年度权益分派方案：公司以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 86,033,335 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 8.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 34,413,334 股，转增后公司总股本为 120,446,669 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 30 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈2023 年度利润分配方案〉的议案》，于 2024 年 4 月 23 日召开 2023 年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次权益分派所转增股份已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2024 年 5 月 9 日直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司实施完成了 2023 年度权益分派方案，以 2023 年末总股本 86,033,335 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 34,413,334 股，转增后公司总股本为 120,446,669 股。因此，公司每股收益和每股净资产均受到相应稀释，相关数据见本报告“第二节 四、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
Kingchem (China) Holding LLC	41,863,773		16,745,509	58,609,282	首发前限售股	2027 年 2 月 3 日
启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000		3,000,000	10,500,000	首发前限售股	于 2024 年 8 月 7 日上市流通
青岛青松创业投资集团有限	4,000,000		1,600,000	5,600,000	首发前限售股	于 2024 年 8 月 7 日上市流

公司—青岛松凯创业投资企业（有限合伙）						通
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	3,933,911		1,573,565	5,507,476	首发前限售股	于 2024 年 8 月 7 日上市流通
阜新凯润同创资产管理咨询中心（有限合伙）	3,640,328		1,456,131	5,096,459	首发前限售股	2027 年 2 月 3 日
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	1,500,000		600,000	2,100,000	首发前限售股	于 2024 年 8 月 7 日上市流通
常州中地信瑞科创业投资合伙企业（有限合伙）	1,125,000		450,000	1,575,000	首发前限售股	于 2024 年 8 月 7 日上市流通
莱芜中泰股权投资基金（有限合伙）	561,988		224,795	786,783	首发前限售股	于 2024 年 8 月 7 日上市流通
共青城立诺创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000		160,000	560,000	首发前限售股	于 2024 年 8 月 7 日上市流通
首次公开发行网下发行股份	1,109,680	1,109,680	0	0	首发后限售股	已于 2024 年 2 月 5 日上市流通
合计	65,634,680	1,109,680	25,810,000	90,335,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,035	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
Kingchem (China) Holding LLC	境外法人	48.66%	58,609,282	16,745,509	58,609,282	0	不适用	0
启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.72%	10,500,000	3,000,000	10,500,000	0	不适用	0
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松凯创业投资企业（有限合伙）	其他	4.65%	5,600,000	1,600,000	5,600,000	0	不适用	0

蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	4.57%	5,507,476	1,573,565	5,507,476	0	不适用	0
阜新凯润同创资产管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.23%	5,096,459	1,456,131	5,096,459	0	不适用	0
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	国有法人	1.74%	2,100,000	600,000	2,100,000	0	不适用	0
常州中地信瑞科创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.31%	1,575,000	450,000	1,575,000	0	不适用	0
莱芜中泰股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	0.65%	786,783	224,795	786,783	0	不适用	0
共青城立诺创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.46%	560,000	160,000	560,000	0	不适用	0
白庆亮	境内自然人	0.38%	458,660	144,960	0	458,660	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	FUMIN WANG（王富民）、LIANPING WU（吴连萍）夫妇分别持有 Kingchem（China） Holding LLC 70%、30% 股权，FUMIN WANG（王富民）担任阜新凯润同创资产管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，公司股东 Kingchem（China） Holding LLC 与阜新凯润同创资产管理咨询中心（有限合伙）存在关联关系和一致行动关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系、一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
白庆亮	458,660	人民币普通股	458,660					
兴业银行股份有限公司－圆信永丰兴源灵活配置混合型证券投资基金	290,000	人民币普通股	290,000					
中国建设银行股份有限公司－圆信永丰聚优股票型证券投资基金	282,080	人民币普通股	282,080					
杜其林	233,840	人民币普通股	233,840					
张银君	203,180	人民币普通股	203,180					
周瑞山	174,380	人民币普通股	174,380					
蒋龙新	157,900	人民币普通股	157,900					
周军杰	150,800	人民币普通股	150,800					
丁英三	138,460	人民币普通股	138,460					
李嘉豪	117,680	人民币普	117,680					

		普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东白庆亮通过普通证券账户持有 181,880 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 276,780 股，合计持有 458,660 股； 2、公司股东蒋龙新通过普通证券账户持有 7,900 股，通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 150,000 股，合计持有 157,900 股； 3、公司股东丁英三通过普通证券账户持有 28,000 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 110,460 股，合计持有 138,460 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	368,767,381.47	486,901,359.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	67,616,653.86	70,621,966.46
衍生金融资产		
应收票据	28,391,933.88	39,125,612.78
应收账款	86,280,636.84	103,618,656.11
应收款项融资	13,250,508.51	6,180,000.00
预付款项	8,804,580.37	12,784,974.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	58,512,161.95	16,029,593.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,530,336.65	216,881,593.23
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,009,669,767.02	905,175,666.21
流动资产合计	1,842,823,960.55	1,857,319,421.76
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	302,412,562.40	314,566,369.16
在建工程	74,973,784.27	70,607,701.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,844,071.68	6,716,341.32
无形资产	47,549,921.47	48,547,112.54
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	343,000.00	313,000.00
递延所得税资产	8,944,572.59	8,800,051.31
其他非流动资产	916,661.19	3,765,611.32
非流动资产合计	440,984,573.60	453,316,187.45
资产总计	2,283,808,534.15	2,310,635,609.21
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,205,423.56	45,022,199.11
预收款项		
合同负债	4,347,794.55	11,237,367.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,160,210.37	13,349,414.00
应交税费	885,483.23	5,106,284.30
其他应付款	84,362,788.61	38,868,269.18
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,866,860.65	1,965,331.92
其他流动负债	144,193.49	316,983.12
流动负债合计	125,972,754.46	120,865,849.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,923,717.53	4,706,487.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,263,217.76	6,800,956.40
递延所得税负债	9,701,628.93	7,257,509.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,888,564.22	18,764,953.58
负债合计	145,861,318.68	139,630,803.20
所有者权益：		
股本	120,446,669.00	86,033,335.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,591,607,557.17	1,623,277,482.75
减：库存股		
其他综合收益	15,402,396.86	14,468,469.90
专项储备		
盈余公积	40,677,624.70	40,677,624.70
一般风险准备		
未分配利润	369,812,967.74	406,547,893.66
归属于母公司所有者权益合计	2,137,947,215.47	2,171,004,806.01
少数股东权益		
所有者权益合计	2,137,947,215.47	2,171,004,806.01
负债和所有者权益总计	2,283,808,534.15	2,310,635,609.21

法定代表人：FUMIN WANG（王富民）

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：张秀丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,714,182.54	225,646,105.22
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	28,391,933.88	39,125,612.78
应收账款	95,316,350.32	86,816,969.14
应收款项融资	13,250,508.51	6,180,000.00
预付款项	8,764,586.76	11,201,445.30
其他应收款	332,777,140.86	336,207,770.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	190,076,089.13	210,702,511.81
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	801,012,879.32	701,728,332.93
流动资产合计	1,590,303,671.32	1,617,608,747.35
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	242,269,552.23	241,444,877.39
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	245,885,606.47	266,170,687.97
在建工程	61,953,538.92	61,028,042.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,162,352.33	2,484,622.91
无形资产	22,288,847.00	22,795,031.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	343,000.00	313,000.00
递延所得税资产	5,479,974.74	5,592,792.27
其他非流动资产	756,130.02	3,171,649.02
非流动资产合计	581,139,001.71	603,000,703.72
资产总计	2,171,442,673.03	2,220,609,451.07
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	35,664,392.69	40,047,386.81
预收款项		
合同负债	1,109,180.71	2,459,579.78
应付职工薪酬	5,759,500.00	10,283,225.18
应交税费	3,081,915.46	5,086,621.31
其他应付款	27,705,421.52	35,221,911.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	910,567.60	899,240.59
其他流动负债	144,193.49	316,983.12
流动负债合计	74,375,171.47	99,314,948.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	761,781.72	1,246,470.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,263,217.76	6,800,956.40
递延所得税负债	26,898.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,051,898.18	8,047,427.38
负债合计	81,427,069.65	107,362,376.03
所有者权益：		
股本	120,446,669.00	86,033,335.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,591,607,557.17	1,623,277,482.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,677,624.70	40,677,624.70
未分配利润	337,283,752.51	363,258,632.59
所有者权益合计	2,090,015,603.38	2,113,247,075.04
负债和所有者权益总计	2,171,442,673.03	2,220,609,451.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	261,993,494.68	432,034,126.07

其中：营业收入	261,993,494.68	432,034,126.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	232,392,633.91	302,627,665.46
其中：营业成本	152,680,439.37	228,214,702.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,234,079.99	2,946,736.91
销售费用	14,584,816.37	13,581,794.87
管理费用	49,845,816.24	47,324,086.61
研发费用	16,933,805.67	13,701,594.90
财务费用	-4,886,323.73	-3,141,250.39
其中：利息费用	77,720.44	1,263,886.77
利息收入	2,098,909.09	1,217,156.50
加：其他收益	1,797,175.61	197,435.37
投资收益（损失以“—”号填列）	7,187,832.47	1,223,728.73
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,822,419.38	-5,572,277.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,444,377.45	1,353,194.78
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,319,072.02	126,608,542.34
加：营业外收入	238,077.26	576,710.50
减：营业外支出	294,507.33	370,635.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,262,641.95	126,814,616.98

减：所得税费用	2,170,899.87	14,919,639.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	32,091,742.08	111,894,977.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	32,091,742.08	111,894,977.44
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	32,091,742.08	111,894,977.44
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	933,926.97	5,889,977.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	933,926.97	5,889,977.18
（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	933,926.97	5,889,977.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	933,926.97	5,889,977.18
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,025,669.05	117,784,954.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,025,669.05	117,784,954.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	1.24
（二）稀释每股收益	0.27	1.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：FUMIN WANG（王富民） 主管会计工作负责人：王琦 会计机构负责人：张秀丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	244,264,629.13	352,575,919.94
减：营业成本	155,228,477.84	191,698,172.41
税金及附加	3,156,837.19	2,869,629.11
销售费用	1,304,102.21	929,842.88
管理费用	30,784,982.43	29,396,911.97
研发费用	12,798,223.12	12,254,495.63
财务费用	-4,613,821.43	-3,361,507.67
其中：利息费用	77,720.44	1,263,886.77
利息收入	1,826,161.42	1,205,455.06
加：其他收益	1,797,175.61	195,531.50
投资收益（损失以“—”号填列）	4,049,592.24	
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-360,608.25	-678,165.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,444,377.45	1,353,194.78
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	48,647,609.92	119,658,936.56
加：营业外收入	28,336.81	576,710.50
减：营业外支出	6,763.86	343,824.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,669,182.87	119,891,823.03
减：所得税费用	5,817,394.95	15,588,113.04
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	42,851,787.92	104,303,709.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	42,851,787.92	104,303,709.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	42,851,787.92	104,303,709.99
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	259,298,390.87	359,347,752.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,463,536.61	16,543,940.28
收到其他与经营活动有关的现金	4,945,367.80	991,032.42
经营活动现金流入小计	269,707,295.28	376,882,724.70
购买商品、接受劳务支付的现金	100,260,867.48	229,577,322.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,341,833.25	70,459,069.51
支付的各项税费	19,704,138.72	20,361,474.73
支付其他与经营活动有关的现金	18,127,662.22	26,117,308.30
经营活动现金流出小计	204,434,501.67	346,515,175.43
经营活动产生的现金流量净额	65,272,793.61	30,367,549.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	6,354,890.40	1,416,971.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,900.00	
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	1,194,910,417.82	295,810,427.32
投资活动现金流入小计	1,201,409,208.22	297,227,398.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,528,729.91	36,953,762.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,285,308,571.95	243,751,006.67
投资活动现金流出小计	1,311,837,301.86	280,704,769.58
投资活动产生的现金流量净额	-110,428,093.64	16,522,629.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	26,018,453.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,992,628.78	1,283,790.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	74,992,628.78	27,302,244.45
筹资活动产生的现金流量净额	-74,992,628.78	-22,302,244.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,013,951.05	2,749,590.17
五、现金及现金等价物净增加额	-118,133,977.76	27,337,524.02
加：期初现金及现金等价物余额	486,901,359.23	231,011,110.82
六、期末现金及现金等价物余额	368,767,381.47	258,348,634.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	201,288,424.72	287,780,216.64
收到的税费返还	5,463,536.61	16,543,940.28
收到其他与经营活动有关的现金	3,544,909.46	938,637.15
经营活动现金流入小计	210,296,870.79	305,262,794.07
购买商品、接受劳务支付的现金	66,609,260.02	142,756,458.64
支付给职工以及为职工支付的现金	45,983,165.93	48,766,163.40
支付的各项税费	16,214,801.52	13,524,441.89
支付其他与经营活动有关的现金	13,078,639.71	21,561,499.23
经营活动现金流出小计	141,885,867.18	226,608,563.16
经营活动产生的现金流量净额	68,411,003.61	78,654,230.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,606,650.16	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,900.00	
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	904,371,782.44	
投资活动现金流入小计	909,122,332.60	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,455,564.94	34,519,990.02
投资支付的现金		
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	1,000,003,902.87	
投资活动现金流出小计	1,009,459,467.81	34,519,990.02
投资活动产生的现金流量净额	-100,337,135.21	-34,519,990.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,956,588.56	1,249,927.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	74,956,588.56	16,249,927.91
筹资活动产生的现金流量净额	-74,956,588.56	-11,249,927.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,950,797.48	2,250,881.23
五、现金及现金等价物净增加额	-104,931,922.68	35,135,194.21
加：期初现金及现金等价物余额	225,646,105.22	186,396,111.51
六、期末现金及现金等价物余额	120,714,182.54	221,531,305.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	86,033,335.00				1,623,277.48			14,468,990.00	0.00	40,677,624.70		406,547,893.66	2,171,004,806.01	2,171,004,806.01	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	86,033,335.00				1,623,277,482.75		14,468,469.90	0.00		40,677,624.70		406,547,893.66		2,171,004,806.01	2,171,004,806.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,413,334.00				-31,669,925.58		933,926.96	0.00				-36,734,925.92		-33,057,590.54	33,057,590.54
（一）综合收益总额							933,926.96					32,091,742.08		33,025,669.04	33,025,669.04
（二）所有者投入和减少资本					2,743,408.42									2,743,408.42	2,743,408.42
1. 所有者投入的普通股															
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					2,743,408.42									2,743,408.42	2,743,408.42
4. 其他															
（三）利润分配												-68,826,668.00		-68,826,668.00	-68,826,668.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-68,826,668.00		-68,826,668.00	-68,826,668.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	34,413,334.00				-34,413,334.00									0.00	0.00

	0				4,000										
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,413,334.00				-34,413,334.00							0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
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															
（五）专项储备								0.00				0.00			0.00
1. 本期提取								2,699,951.51				2,699,951.51			2,699,951.51
2. 本期使用								2,699,951.51				2,699,951.51			2,699,951.51
（六）其他															
四、本期期末余额	120,446,669.00				1,591,607,557.7		15,402,396.8	0.00	40,677,624.70		369,812,967.74		2,137,947,215.47		2,137,947,215.47

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	64,525,000.00				528,607,738.6		11,936,613.22		23,953,025.97		249,698,326.02		878,789,039.07		878,789,039.07

加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	64,525,000.00			528,6073.86		11,936,613.22		23,953,025.97		249,698,326.02		878,789,039.07		878,789,039.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,682,718.66		5,889,977.18				111,894,977.44		120,467,673.28		120,467,673.28
（一）综合收益总额						5,889,977.18				111,894,977.44		117,495,622.62		117,495,622.62
（二）所有者投入和减少资本				2,682,718.66								2,682,718.66		2,682,718.66
1. 所有者投入的普通股														
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				2,682,718.66								2,682,718.66		2,682,718.66
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
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															
（五）专项储备							0.00					0.00		0.00	
1. 本期提取							3,797,295.99					3,797,295.99		3,797,295.99	
2. 本期使用							-3,797,295.99					-3,797,295.99		-3,797,295.99	
（六）其他															
四、本期末余额	64,525,000.00			531,358,792.52		17,826,590.40	23,953,025.97		361,593,303.46		999,256,712.35		999,256,712.35		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	86,033,335.00				1,623,277,482.75				40,677,624.70	363,258,632.59		2,113,247,075.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	86,033,335				1,623,277,482.75				40,677,624.70	363,258,632.59		2,113,247,075.04

初余额	.00				482.7 5				.70	2.59		075.0 4
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	34,41 3,334 .00				- 31,66 9,925 .58				0.00	- 25,97 4,880 .08		- 23,23 1,471 .66
（一）综合 收益总额										42,85 1,787 .92		42,85 1,787 .92
（二）所有 者投入和减 少资本					2,743 ,408. 42							2,743 ,408. 42
1. 所有者 投入的普通 股												
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					2,743 ,408. 42							2,743 ,408. 42
4. 其他												
（三）利润 分配										- 68,82 6,668 .00		- 68,82 6,668 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 68,82 6,668 .00		- 68,82 6,668 .00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	34,41 3,334 .00				- 34,41 3,334 .00							0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	34,41 3,334 .00				- 34,41 3,334 .00							0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
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												
（五）专项储备							0.00					0.00
1. 本期提取							2,699,951.51					2,699,951.51
2. 本期使用							2,699,951.51					2,699,951.51
（六）其他												
四、本期期末余额	120,446,669.00				1,591,607,557.17			40,677,624.70	337,283,752.51			2,090,015,603.38

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,525,000.00				528,676,073.86				23,953,025.97	212,737,243.99		829,891,343.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	64,525,000.00				528,676,073.86				23,953,025.97	212,737,243.99		829,891,343.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				2,682,718.66				0.00	104,303,709.99		106,986,428.65
（一）综合收益总额										104,303,709.99		104,303,709.99
（二）所有者投入和减少资本					2,682,718.66							2,682,718.66
1. 所有者投入的普通股												
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					2,682,718.66							2,682,718.66
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,797,295.99				3,797,295.99
2. 本期使用								-3,797,295.99				-3,797,295.99
(六) 其他												
四、本期期末余额	64,525,000.00				531,358,792.52			23,953,025.97	317,040,953.98			936,877,772.47

三、公司基本情况

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司（“本公司”或“公司”）的前身金凯（辽宁）化工有限公司是一家在中华人民共和国辽宁省阜新市注册的有限责任公司，于 2009 年 6 月 8 日成立，营业期限为 2009 年 6 月 8 日至长期。根据公司 2020

年 11 月召开的董事会决议及公司章程，公司整体变更为股份公司，并由金凯（辽宁）化工有限公司更名为金凯（辽宁）生命科技股份有限公司。本公司总部位于辽宁省阜新市阜蒙县伊吗图镇氟化工园区安仁路 6 号。

经中国证券监督管理委员会《关于同意金凯（辽宁）生命科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1115 号）同意注册，本公司公开发行 21,508,335 股人民币普通股（A 股），并于 2023 年 8 月在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行上市后，本公司股份总数为 86,033,335 股。

2024 年 5 月 9 日，公司实施完成了 2023 年年度权益分派方案：公司以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 86,033,335 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 8.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 34,413,334 股，转增后公司现股份总数为 120,446,669 股。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要为世界大型跨国医药及生物制药集团、创新药公司、化工集团提供从克级样品工艺研发与制备，到公斤级、吨级的工艺优化、工艺放大和规模化生产的全流程服务。

本公司的母公司和最终母公司为于美国成立的金凯（中国）控股有限公司（以下简称“金凯中国”）。

本公司财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提和收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过 100 万的项目认定为重要在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

编制合并财务报表时，已由子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东/所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准，已发生信用减值资产的定义等披露参见本节十一、1。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

5. 金融工具抵销

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

6. 金融资产转移

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

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11、合同资产

本集团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。本集团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。

本集团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。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

12、存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、半成品及在产品、库存商品、在途材料、发出商品及委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

13、长期股权投资

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	0-3%	2.43%-10.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-3%	9.70%-20.00%
运输设备	年限平均法	5 年	0-3%	19.40%-20.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	0-3%	19.40%-33.33%
其他设备	年限平均法	3-5 年	0-3%	19.40%-33.33%
土地所有权	其他	不适用	不适用	不适用

本集团一境外子公司于境外购置的土地为所有权，不计提折旧。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。标准如下：

- (1) 房屋及建筑物：预计达到可使用状态；
- (2) 机器设备：完成安装调试；
- (3) 运输工具：正常使用无问题并办理完行驶证；
- (4) 电子设备：开机后可正常运行。

16、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

- (1) 土地使用权：40-50 年，确定依据为土地使用权期限；

(2) 专利权：20 年，确定依据为专利权期限与预计使用期限孰短；

(3) 软件：5 年，确定依据为结合产品生命周期预计使用年限。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18、长期资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的分部。比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，公司员工安家费摊销期为 5 年。

20、合同负债

本集团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负债。本集团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。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团下属美国子公司员工参与实施一项定额供款 401(k) 养老金计划（“401(k) 计划”），401(k) 计划涵盖所有美国雇员。

22、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日最近一次外部投资者增资价格确定，参见本节“十四、股份支付”部分。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物、机器设备的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

(1) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

本集团作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法（或其他更为系统合理的方法）确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

（2）公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量的金融资产与负债包括：应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

29、其他

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

1. 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

（1）业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方

式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

2. 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（1）金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（2）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货跌价政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值及长期滞压的存货，计提存货跌价准备。本集团于资产负债表日对单个存货可变现净值是否低于存货成本进行估计。

（5）固定资产和无形资产的可使用年限

本集团对固定资产和无形资产在预计使用寿命内计提折旧或摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额， 抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%

房产税	房产原值减去 30%后的余值	1.2%
土地使用税	按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴	9 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	15% (详见税收优惠)
金凯（大连）医药科技有限公司	25%
Kingchem Life Science LLC	32.5%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2018 年 7 月 31 日，经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，有效期涵盖 2018 年、2019 年和 2020 年。2021 年 9 月 24 日，经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，有效期涵盖 2021 年、2022 年和 2023 年。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90.00	7,922.31
银行存款	368,767,291.47	486,893,436.92
其他货币资金	0.00	0.00
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	368,767,381.47	486,901,359.23
其中：存放在境外的款项总额	4,595,949.17	16,158,064.60

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,616,653.86	70,621,966.46
其中：		

基金投资	67,616,653.86	70,621,966.46
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	67,616,653.86	70,621,966.46

其他说明：

金凯美国于 2022 年 11 月 16 日与 TD Bank 签署《SETUP FORM TD GOLDMAN SACHS MUTUAL FUND INVESTMENT SWEEP SERVICE》协议。约定对于 TD Bank 账户余额高于 50 万美元余额的部分，在每个银行结算日购买政府债券型基金产品，截至 2024 年 6 月 30 日，金凯美国购买的基金产品公允价值为 9,487,659.80 美元（人民币 67,616,653.86 元）。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,391,933.88	20,320,720.60
信用证	0.00	18,804,892.18
合计	28,391,933.88	39,125,612.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	28,391,933.88	100.00%	0.00	0.00%	28,391,933.88	39,125,612.78	100.00%	0.00	0.00%	39,125,612.78
其中：										
银行承兑票据	28,391,933.88	100.00%	0.00	0.00%	28,391,933.88	39,125,612.78	100.00%	0.00	0.00%	39,125,612.78
合计	28,391,933.88	100.00%	0.00	0.00%	28,391,933.88	39,125,612.78	100.00%	0.00	0.00%	39,125,612.78

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	28,391,933.88	0.00	0.00%
合计	28,391,933.88	0.00	

确定该组合依据的说明：

相同或相似的承兑风险。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,662,505.29	21,505,419.63
合计	21,662,505.29	21,505,419.63

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
银行承兑票据	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
不适用	不适用	0.00	不适用	不适用	不适用
合计		0.00			

应收票据核销说明：

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	91,695,713.87	110,139,519.79
1至2年	59,693.10	93,883.86
2至3年	57,274.78	16,188.90
3年以上	46,122.37	38,419.09
3至4年	25,617.14	22,918.74
4至5年	11,255.93	5,491.05
5年以上	9,249.30	10,009.30
合计	91,858,804.12	110,288,011.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,858,804.12	100.00%	5,578,167.28	6.07%	86,280,636.84	110,288,011.64	100.00%	6,669,355.53	6.05%	103,618,656.11
其中：										
账龄组合	91,858,804.12	100.00%	5,578,167.28	6.07%	86,280,636.84	110,288,011.64	100.00%	6,669,355.53	6.05%	103,618,656.11
合计	91,858,804.12	100.00%	5,578,167.28	6.07%	86,280,636.84	110,288,011.64	100.00%	6,669,355.53	6.05%	103,618,656.11

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	91,695,713.87	5,501,253.98	6.00%
1年至2年	59,693.10	10,744.76	18.00%
2年至3年	57,274.78	20,046.17	35.00%
3年至4年	25,617.14	25,617.14	100.00%
4年至5年	11,255.93	11,255.93	100.00%
5年以上	9,249.30	9,249.30	100.00%

合计	91,858,804.12	5,578,167.28	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,669,355.53	2,760,305.97	3,876,159.32		24,665.10	5,578,167.28
合计	6,669,355.53	2,760,305.97	3,876,159.32		24,665.10	5,578,167.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
不适用	0.00	不适用	不适用	不适用
合计	0.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
不适用	不适用	0.00	不适用	不适用	
合计		0.00			

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	15,086,010.24	0.00	15,086,010.24	16.42%	905,160.61
客户 2	14,236,495.68	0.00	14,236,495.68	15.50%	854,189.74
客户 3	8,842,363.30	0.00	8,842,363.30	9.63%	530,541.80
客户 4	8,140,230.96	0.00	8,140,230.96	8.86%	488,413.86
客户 5	6,700,000.00	0.00	6,700,000.00	7.29%	402,000.00
合计	53,005,100.18	0.00	53,005,100.18	57.70%	3,180,306.01

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,250,508.51	6,180,000.00
合计	13,250,508.51	6,180,000.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,512,161.95	16,029,593.33
合计	58,512,161.95	16,029,593.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代理业务应收款	61,980,920.68	12,966,407.61
退税款		3,430,213.12
保证金及押金	589,350.00	751,896.82
应收垫付款	676,650.00	676,650.00
其他	82,990.49	58,477.05
合计	63,329,911.17	17,883,644.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,310,131.17	16,784,817.78
1 至 2 年	119,300.00	754,630.00

2 至 3 年	712,730.00	5,600.00
3 年以上	187,750.00	338,596.82
3 至 4 年	0.00	9,000.00
4 至 5 年	14,000.00	1,600.00
5 年以上	173,750.00	327,996.82
合计	63,329,911.17	17,883,644.60

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	676,650.00	1.07%	676,650.00	100.00%	0.00	676,650.00	3.78%	676,650.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	62,653,261.17	98.93%	4,141,099.22	6.61%	58,512,161.95	17,206,994.60	96.22%	1,177,401.27	6.84%	16,029,593.33
其中：										
账龄组合	62,653,261.17	98.93%	4,141,099.22	6.61%	58,512,161.95	17,206,994.60	96.22%	1,177,401.27	6.84%	16,029,593.33
合计	63,329,911.17	100.00%	4,817,749.22	7.61%	58,512,161.95	17,883,644.60	100.00%	1,854,051.27	10.37%	16,029,593.33

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 2	676,650.00	676,650.00	676,650.00	676,650.00	100.00%	预估收款风险
合计	676,650.00	676,650.00	676,650.00	676,650.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	62,653,261.17	4,141,099.22	6.61%
合计	62,653,261.17	4,141,099.22	

确定该组合依据的说明：

相同或相似的回收风险。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	810,341.68	130,307.27	913,402.32	1,854,051.27
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	3,879,299.59	12,628.00	36,400.00	3,928,327.59
本期转回	966,624.86	23,430.00		990,054.86
其他变动	25,425.22			25,425.22
2024年6月30日余额	3,748,441.63	119,505.27	949,802.32	4,817,749.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

代理业务应收款余额由年初的 12,966,407.61 元增至期末的 61,980,920.68 元。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	676,650.00					676,650.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,177,401.27	3,928,327.59	990,054.86		25,425.22	4,141,099.22
合计	1,854,051.27	3,928,327.59	990,054.86		25,425.22	4,817,749.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代理业务应收款	61,980,920.68	1 年以内	97.87%	3,879,299.59
单位 2	应收垫付款	676,650.00	2-3 年	1.07%	676,650.00
单位 3	押金	220,000.00	1 年以内	0.35%	13,200.00

单位 4	押金	129,250.00	1 年以内和 5 年以上	0.20%	118,850.00
单位 5	押金	100,000.00	1-2 年	0.16%	20,000.00
合计		63,106,820.68		99.65%	4,707,999.59

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,156,480.25	92.64%	12,633,669.62	98.82%
1 至 2 年	503,191.07	5.72%	27,957.48	0.22%
2 至 3 年	21,561.74	0.24%	13,027.70	0.10%
3 年以上	123,347.31	1.40%	110,319.61	0.86%
合计	8,804,580.37		12,784,974.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 6,062,137.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.85%。

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,588,433.44	7,182,887.68	14,405,545.76	24,427,610.34	5,122,841.49	19,304,768.85
在产品	66,630,555.80	10,640,117.83	55,990,437.97	92,483,402.14	10,640,117.83	81,843,284.31
库存商品	123,974,027.09	11,679,889.44	112,294,137.65	105,022,115.27	14,532,901.81	90,489,213.46

发出商品	11,229,696.89		11,229,696.89	17,340,457.47	0.00	17,340,457.47
低值易耗品	7,952,995.27	342,476.89	7,610,518.38	8,246,346.03	342,476.89	7,903,869.14
合计	231,375,708.49	29,845,371.84	201,530,336.65	247,519,931.25	30,638,338.02	216,881,593.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,122,841.49	2,116,355.51		56,309.32		7,182,887.68
在产品	10,640,117.83					10,640,117.83
库存商品	14,532,901.81	345,676.20		3,198,688.57		11,679,889.44
低值易耗品	342,476.89					342,476.89
合计	30,638,338.02	2,462,031.71		3,254,997.89		29,845,371.84

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额及待抵进项税额	6,748,535.98	3,037,333.28
理财产品本金及利息	1,001,012,879.32	902,138,332.93
其他	1,908,351.72	
合计	1,009,669,767.02	905,175,666.21

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	302,412,562.40	314,566,369.16
合计	302,412,562.40	314,566,369.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地所有权	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	110,779,737.58	463,386,819.83	5,995,920.47	19,571,863.53	1,349,714.73	29,170,053.23	630,254,109.37
2. 本期增加金额	66,566.08	11,707,723.62	851,157.85	404,314.62	8,403.92	7,702,380.46	20,740,546.55
（1）购置		2,260,208.84	845,212.39	368,259.12		188,568.10	3,662,248.45
（2）在建工程转入		9,210,688.30		10,723.82		7,512,304.65	16,733,716.77
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差额	66,566.08	236,826.48	5,945.46	25,331.68	8,403.92	1,507.71	344,581.33
3. 本期减少金额		225,462.21	1,235,809.65				1,461,271.86
（1）处置或报废		225,462.21	1,235,809.65				1,461,271.86
4. 期末余额	110,846,303.66	474,869,081.24	5,611,268.67	19,976,178.15	1,358,118.65	36,872,433.69	649,533,384.06
二、累计折旧							
1. 期初余额	29,765,742.32	249,668,672.72	4,897,932.01	14,719,119.28		16,636,273.88	315,687,740.21
2. 本期增加金额	2,100,269.98	25,780,608.41	250,539.43	1,754,947.81		2,887,114.60	32,773,480.23
（1）计提	2,092,028.35	25,681,230.73	245,772.23	1,735,120.75		2,885,606.89	32,639,758.95
（2）外币报表折算差额	8,241.63	99,377.68	4,767.20	19,827.06		1,507.71	133,721.28
3. 本期减少金额		218,698.35	1,121,700.43				1,340,398.78
（1）处置或报废		218,698.35	1,121,700.43				1,340,398.78
4. 期末余额	31,866,012.30	275,230,582.78	4,026,771.01	16,474,067.09		19,523,388.48	347,120,821.66

三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	78,980,291.36	199,638,498.46	1,584,497.66	3,502,111.06	1,358,118.65	17,349,045.21	302,412,562.40
2. 期初账面价值	81,013,995.26	213,718,147.11	1,097,988.46	4,852,744.25	1,349,714.73	12,533,779.35	314,566,369.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,657,781.85	办理中

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,973,784.27	70,607,701.80
合计	74,973,784.27	70,607,701.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

年产 980 吨农 化产品项目	55,311,981.5 3	0.00	55,311,981.5 3	54,530,135.0 1	0.00	54,530,135.0 1
VOCs 废气处理 设施技术升级 改造项目	0.00	0.00	0.00	3,230,313.98	0.00	3,230,313.98
医药中间体项 目	6,345,278.84	0.00	6,345,278.84	6,389,184.15	0.00	6,389,184.15
后勤综合楼项 目	6,641,557.39	0.00	6,641,557.39	3,267,593.56	0.00	3,267,593.56
其他	6,674,966.51	0.00	6,674,966.51	3,190,475.10	0.00	3,190,475.10
合计	74,973,784.2 7	0.00	74,973,784.2 7	70,607,701.8 0	0.00	70,607,701.8 0

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
年产 980 吨 农化 产品 项目	91,21 2,000 .00	54,53 0,135 .01	781,8 46.52			55,31 1,981 .53	60.64 %	60.64 %	0.00	0.00		其他
VOCs 废气 处理 设施 技术 升级 改造 项目	5,502 ,285. 00	3,230 ,313. 98	1,756 ,892. 22	4,987 ,206. 20		0.00	90.64 %	90.64 %	0.00	0.00		其他
后勤 综合 楼项 目	7,501 ,000. 00	3,267 ,593. 56	3,373 ,963. 83	0.00	0.00	6,641 ,557. 39	88.54 %	88.54 %	0.00	0.00		其他
医药 中间 体项 目	422,6 12,30 0.00	6,389 ,184. 15			43,90 5.31	6,345 ,278. 84	1.50%	1.50%	0.00	0.00		募集 资金
合计	526,8 27,58 5.00	67,41 7,226 .70	5,912 ,702. 57	4,987 ,206. 20	43,90 5.31	68,29 8,817 .76			0.00	0.00		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,830,904.20	930,005.22	240,022.88	272,910.60	9,273,842.90
2. 本期增加金额	30,024.39				30,024.39
(1) 外币报表折算差额	30,024.39				30,024.39
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,860,928.59	930,005.22	240,022.88	272,910.60	9,303,867.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,543,810.73	639,378.63	240,022.88	134,289.34	2,557,501.58
2. 本期增加金额	629,211.94	247,222.71		25,859.38	902,294.03
(1) 计提	625,645.56	247,222.71		25,859.38	898,727.65
(2) 外币报表折算差额	3,566.38				3,566.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,173,022.67	886,601.34	240,022.88	160,148.72	3,459,795.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,687,905.92	43,403.88		112,761.88	5,844,071.68
2. 期初账面价值	6,287,093.47	290,626.59		138,621.26	6,716,341.32

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,530,508.62	100,000.00		2,502,780.83	55,133,289.45
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,530,508.62	100,000.00		2,502,780.83	55,133,289.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,385,550.65	71,330.04		1,129,296.22	6,586,176.91
2. 本期增加金额	557,982.00	3,185.46		436,023.61	997,191.07
(1) 计提	557,982.00	3,185.46		436,023.61	997,191.07
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,943,532.65	74,515.50		1,565,319.83	7,583,367.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,586,975.97	25,484.50		937,461.00	47,549,921.47
2. 期初账面价值	47,144,957.97	28,669.96		1,373,484.61	48,547,112.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
安家补助	313,000.00	30,000.00	0.00	0.00	343,000.00
合计	313,000.00	30,000.00	0.00	0.00	343,000.00

其他说明

15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,233,140.73	7,422,268.17	39,161,744.82	7,069,166.68
内部交易未实现利润	296,350.62	96,313.97		
可抵扣亏损	0.00	0.00		
固定资产折旧	665,279.76	99,791.97	665,279.77	99,791.97
递延收益	6,263,217.76	939,482.65	6,800,956.40	1,020,143.46
租赁负债	3,541,979.33	993,525.20	6,127,122.87	1,616,398.35
其他	1,378,536.00	386,715.83	2,019,935.54	566,389.92
合计	52,378,504.20	9,938,097.79	54,775,039.40	10,371,890.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,157,813.55	1,142,876.37	6,800,155.38	1,571,839.07
固定资产折旧	45,487,036.97	9,552,277.76	34,559,568.47	7,257,509.39
合计	49,644,850.52	10,695,154.13	41,359,723.85	8,829,348.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	993,525.20	8,944,572.59	1,571,839.07	8,800,051.31
递延所得税负债	993,525.20	9,701,628.93	1,571,839.07	7,257,509.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,465,866.41	4,465,866.41
合计	4,465,866.41	4,465,866.41

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	1,694,039.12	1,694,039.12	
2027年	425,987.09	425,987.09	
2028年	2,345,840.20	2,345,840.20	
合计	4,465,866.41	4,465,866.41	

其他说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	916,661.19	0.00	916,661.19	3,765,611.32	0.00	3,765,611.32
合计	916,661.19	0.00	916,661.19	3,765,611.32	0.00	3,765,611.32

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产					36,380,745.19	36,380,745.19	抵押	用于银行借款
合计					36,380,745.19	36,380,745.19		

其他说明：

无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司抵押借款余额人民币 5,000,000.00 元。借款期限为一年，借款利率为 3.66%。该借款以固定资产作为抵押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,222,657.50	44,386,432.11
1 年至 2 年	383,498.10	320,644.23
2 年至 3 年	371,071.57	86,926.38
3 年以上	228,196.39	228,196.39
合计	23,205,423.56	45,022,199.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	84,362,788.61	38,868,269.18
合计	84,362,788.61	38,868,269.18

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理业务应付款	56,642,517.09	3,614,301.81
工程设备款	16,877,677.74	22,129,370.37
危废处置费	8,837,511.00	10,693,509.90
其他	2,005,082.78	2,431,087.10
合计	84,362,788.61	38,868,269.18

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	4,347,794.55	11,237,367.99
合计	4,347,794.55	11,237,367.99

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,838,167.75	49,016,013.43	50,486,037.28	10,368,143.90
二、离职后福利-设定提存计划	1,511,246.25	5,015,484.15	5,734,663.93	792,066.47
合计	13,349,414.00	54,031,497.58	56,220,701.21	11,160,210.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,838,167.75	42,627,712.53	44,097,736.38	10,368,143.90
2、职工福利费		1,760,282.47	1,760,282.47	
3、社会保险费		2,047,436.11	2,047,436.11	
其中：医疗保险费		1,630,722.80	1,630,722.80	
工伤保险费		354,912.17	354,912.17	
生育保险费		61,801.14	61,801.14	
4、住房公积金		2,095,817.84	2,095,817.84	
5、工会经费和职工教育经费		484,764.48	484,764.48	
合计	11,838,167.75	49,016,013.43	50,486,037.28	10,368,143.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,511,246.25	4,892,118.41	5,611,298.19	792,066.47
2、失业保险费		123,365.74	123,365.74	
合计	1,511,246.25	5,015,484.15	5,734,663.93	792,066.47

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	277,043.81	
企业所得税	111,824.83	4,903,880.61
个人所得税	130,268.80	182,740.70
城市维护建设税	163,948.44	
教育费附加	163,948.45	
房产税	38,313.90	19,662.99
土地使用税	135.00	
合计	885,483.23	5,106,284.30

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		29,562.55
一年内到期的租赁负债	1,866,860.65	1,935,769.37
合计	1,866,860.65	1,965,331.92

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	144,193.49	316,983.12
合计	144,193.49	316,983.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	761,781.72	1,786,545.81
2-3 年	1,786,545.81	1,088,342.34

3 年以上	1,375,390.00	1,831,599.64
合计	3,923,717.53	4,706,487.79

其他说明

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,800,956.40	0.00	537,738.64	6,263,217.76	
合计	6,800,956.40	0.00	537,738.64	6,263,217.76	

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,033,335.00			34,413,334.00		34,413,334.00	120,446,669.00

其他说明：

经公司 2024 年 4 月 23 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，公司 2023 年度的利润分配方案为：以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 86,033,335 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 8.00 元（含税），合计派发现金红利 68,826,668.00 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 34,413,334 股，转增后公司总股本为 120,446,669 股。

该利润分配方案已于 2024 年 5 月 9 日实施完成。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,593,425,194.27	0.00	34,413,334.00	1,559,011,860.27
其他资本公积	29,852,288.48	2,743,408.42	0.00	32,595,696.90
合计	1,623,277,482.75	2,743,408.42	34,413,334.00	1,591,607,557.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价减少系因利润分配转增股本所致；其他资本公积增加系因股份支付摊销所致。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,468,469.90	933,926.96				933,926.96		15,402,396.86
外币财务报表折算差额	14,468,469.90	933,926.96				933,926.96		15,402,396.86
其他综合收益合计	14,468,469.90	933,926.96				933,926.96		15,402,396.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	2,699,951.51	2,699,951.51	0.00
合计		2,699,951.51	2,699,951.51	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,677,624.70			40,677,624.70
合计	40,677,624.70			40,677,624.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	406,547,893.66	249,698,326.02
调整后期初未分配利润	406,547,893.66	249,698,326.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,091,742.08	111,894,977.44
应付普通股股利	68,826,668.00	
期末未分配利润	369,812,967.74	361,593,303.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,940,413.62	151,621,998.65	431,971,138.62	227,282,120.36
其他业务	53,081.06	1,058,440.72	62,987.45	932,582.20
合计	261,993,494.68	152,680,439.37	432,034,126.07	228,214,702.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品	258,598,817.20	150,428,543.45					258,598,817.20	150,428,543.45
贸易服务	3,341,596.42	1,193,455.20					3,341,596.42	1,193,455.20
其他	53,081.06	1,058,440.72					53,081.06	1,058,440.72
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆	92,442,903.10	74,256,725.26					92,442,903.10	74,256,725.26
其他国家和地区	169,550,591.58	78,423,714.11					169,550,591.58	78,423,714.11
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	261,993,494.68	152,680,439.37					261,993,494.68	152,680,439.37
按合同期								

限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	261,993,494.68	152,680,439.37					261,993,494.68	152,680,439.37

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无

35、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	889,876.38	715,695.00
教育费附加	889,876.39	754,694.98
房产税	301,862.70	288,350.11
土地使用税	1,049,382.72	1,049,382.72
车船使用税	8,150.72	
印花税	92,093.28	
环保税等	2,837.80	138,614.10
合计	3,234,079.99	2,946,736.91

其他说明:

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,527,460.71	24,266,357.76
中介服务费	2,645,023.28	703,677.12
折旧及摊销	7,959,194.16	7,426,939.28
办公费	3,440,590.24	3,324,862.27
维修费	1,592,447.62	1,936,702.33
车辆使用费	582,505.41	520,218.54
股份支付	1,631,372.94	1,583,694.12
其他	5,467,221.88	7,561,635.19
合计	49,845,816.24	47,324,086.61

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,384,579.54	7,353,456.99
产品宣传费	1,217,919.00	1,229,658.12
股份支付	588,144.36	575,133.42
其他	5,394,173.47	4,423,546.34
合计	14,584,816.37	13,581,794.87

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,230,929.82	7,976,737.60
原材料消耗	1,860,677.78	1,563,994.55
折旧费	1,376,715.76	1,459,560.10
股份支付	523,891.12	523,891.12
其他	3,941,591.19	2,177,411.53
合计	16,933,805.67	13,701,594.90

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,720.44	1,263,886.77
减：利息收入	2,098,909.09	1,217,156.50
汇兑损益	-2,884,968.79	-3,232,274.46

其他	19,833.71	44,293.80
合计	-4,886,323.73	-3,141,250.39

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,797,175.61	197,435.37

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,187,832.47	1,420,615.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	0.00	-196,887.00
合计	7,187,832.47	1,223,728.73

其他说明

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,115,853.35	-3,594,732.51
其他应收款坏账损失	-2,938,272.73	-1,977,544.64
合计	-1,822,419.38	-5,572,277.15

单位：元

其他说明

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,444,377.45	1,353,194.78
合计	-2,444,377.45	1,353,194.78

其他说明：

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	7,500.00	1,000.00	7,500.00
其他	230,577.26	575,710.50	230,577.26
合计	238,077.26	576,710.50	238,077.26

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失	6,763.86	343,824.03	6,763.86
其他	287,743.47	26,811.83	287,743.47
合计	294,507.33	370,635.86	294,507.33

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,106,984.65	13,979,128.86
递延所得税费用	63,915.22	940,510.68
合计	2,170,899.87	14,919,639.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,262,641.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,565,660.49
子公司适用不同税率的影响	-4,621,486.35
研发费用加计扣除	-1,773,274.27
所得税费用	2,170,899.87

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注 30

48、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,259,436.97	164,111.22
代理业务收款		-430,929.13
利息收入	2,098,909.09	1,217,156.50
其他	1,587,021.74	40,693.83
合计	4,945,367.80	991,032.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,140,090.24	2,635,872.18
维修费	1,592,447.62	2,158,308.69
用于研发的原材料费用	1,760,566.56	2,116,895.28
中介服务费	2,645,023.28	3,758,554.92
其他	8,989,534.52	15,447,677.23
合计	18,127,662.22	26,117,308.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托理财产品	1,194,910,417.82	295,810,427.32
合计	1,194,910,417.82	295,810,427.32

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品	1,285,308,571.95	243,751,006.67
合计	1,285,308,571.95	243,751,006.67

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,091,742.08	111,894,977.44
加：资产减值准备	4,266,796.83	4,219,082.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,639,758.95	32,463,936.76
使用权资产折旧	898,727.65	1,481,928.98
无形资产摊销	997,191.07	771,481.68
长期待摊费用摊销	30,000.00	-8,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,964,044.17	-4,358,406.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,187,832.47	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-144,521.28	5,145,826.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,444,119.54	-3,478,348.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,351,256.58	747,824.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,500,984.92	-38,649,720.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,788,170.43	-83,866,024.22
其他	-10,437,586.68	4,003,490.96
经营活动产生的现金流量净额	65,272,793.61	30,367,549.27

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	368,767,381.47	258,348,634.84
减：现金的期初余额	486,901,359.23	231,011,110.82
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	-118,133,977.76	27,337,524.02

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	368,767,381.47	486,901,359.23
其中：库存现金	90.00	7,922.31
可随时用于支付的银行存款	368,767,291.47	486,893,436.92
三、期末现金及现金等价物余额	368,767,381.47	486,901,359.23

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	644,882.58	7.1268	4,595,949.17
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	9,321,650.53	7.1268	66,433,539.00
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
交易性金融资产			
美元	9,487,659.80	7.1268	67,616,653.86
其他应收款			

美元	8,152,553.89	7.1268	58,101,621.06
应付账款			
美元	8,841,314.94	7.1268	63,010,283.31
其他应付款			
美元	7,947,819.09	7.1268	56,642,517.09
租赁负债			
美元	443,668.38	7.1268	3,161,935.81
一年以内到期的非流动负债			
美元	134,182.67	7.1268	956,293.05

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本集团境外主要经营地为美国，根据经营所在地法定币种选择美元为记账本位币。

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

当期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 320,861.36 元。

涉及售后租回交易的情况

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,230,929.82	7,976,737.60
原材料消耗	1,860,677.78	1,563,994.55
折旧费	1,376,715.76	1,459,560.10
股份支付	523,891.12	523,891.12
其他	3,941,591.19	2,177,411.53
合计	16,933,805.67	13,701,594.90
其中：费用化研发支出	16,933,805.67	13,701,594.90
资本化研发支出	0.00	0.00

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
金凯（大连）医药科技有限公司	150,000,000.00	大连	大连	工业制造	100.00%		设立
Kingchem Life Science LLC		美国	美国	商品贸易	100.00%		设立
Kingchem Laboratories Inc.		美国	美国	工业制造		100.00%	设立
Kingchem Property Holding LLC		美国	美国	资产管理		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,800,956.40	0.00	0.00	537,738.64	0.00	6,263,217.76	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,797,175.61	197,435.37

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由内部审计部门按照董事会批准的政策开展。内部审计部门通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、交易性金融资产、应收银行承兑汇票、信用证、应收款项融资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资、其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（1）信用风险显著增加判断标准

本集团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。

（2）已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

2. 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

	1 年以内	1 至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	23,205,423.56	-	-	-	23,205,423.56
其他应付款	84,362,788.61	-	-	-	84,362,788.61
租赁负债（含一年内到期）	1,866,860.65	761,781.72	2,819,152.25	342,783.56	5,790,578.18
合计	109,435,072.82	761,781.72	2,819,152.25	342,783.56	113,358,790.35

2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

	1 年以内	1 至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,022,561.64	-	-	-	5,022,561.64
应付账款	45,022,199.11	-	-	-	45,022,199.11
其他应付款	38,868,269.18	-	-	-	38,868,269.18
租赁负债（含一年内到期）	2,256,836.61	2,131,246.87	3,342,005.98	342,783.56	8,072,873.02
长期应付款（含一年内到期）	9,562.55	-	-	-	9,562.55
合计	91,199,429.09	2,131,246.87	3,342,005.98	342,783.56	97,015,465.50

3. 市场风险

（1）利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降 50 个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币 0 元、人民币 20,890.41 元。

（2）汇率风险

本集团面临的汇率风险，主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

	美元汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)
2024 年 6 月 30 日		
人民币对美元贬值	5.00%	2,755,197.11
人民币对美元升值	(5.00%)	(2,755,197.11)
2023 年 12 月 31 日		
人民币对美元贬值	5.00%	8,855,545.92
人民币对美元升值	(5.00%)	(8,855,545.92)

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	21,505,419.63	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	21,662,505.29	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		43,167,924.92		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	21,662,505.29	0.00
合计		21,662,505.29	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	21,662,505.29	0.00
合计		21,662,505.29	0.00

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	67,616,653.86			67,616,653.86

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,616,653.86			67,616,653.86
应收款项融资	0.00	13,250,508.51		13,250,508.51
持续以公允价值计量的资产总额	67,616,653.86	13,250,508.51		80,867,162.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据活跃市场报价确定公允价值。

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

应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Kingchem (China) Holding LLC	美国	资产管理	50,000 美元	48.66%	48.66%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 FUMIN WANG(王富民)、LIANPING WU (吴连萍)。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
FUMIN WANG（王富民）	房屋建筑物					134,569.47	134,569.47	15,513.66	15,513.66		

关联租赁情况说明

本半年度，本集团之子公司 Kingchem Life Science LLC 向 FUMIN WANG（王富民）租入上海办事处房屋，根据《房屋租赁协议》发生租赁费用人民币 134,569.47 元。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,278,429.88	4,215,807.95

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	可比公司的市场倍数 BSM 模型计算缺乏流动性折扣 授予日的财务数据
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,545,981.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,743,408.42

其他说明

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
--------	--------------	--------------

管理人员	1,631,372.94	
销售人员	588,144.36	
研发人员	523,891.12	
合计	2,743,408.42	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

期末已签约未支付金额 6,959,900.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本集团目前集中于商品销售业务，属于单一分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,548,726.89	87,725,256.49
1 至 2 年	59,693.10	93,883.86
2 至 3 年	57,274.78	16,188.90
3 年以上	46,122.37	38,419.09
3 至 4 年	25,617.14	22,918.74
4 至 5 年	11,255.93	5,491.05
5 年以上	9,249.30	10,009.30
合计	96,711,817.14	87,873,748.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,711,817.14	100.00%	1,395,466.82	1.44%	95,316,350.32	87,873,748.34	100.00%	1,056,779.20	1.20%	86,816,969.14
其中：										
账龄组合	96,711,817.14	100.00%	1,395,466.82	1.44%	95,316,350.32	87,873,748.34	100.00%	1,056,779.20	1.20%	86,816,969.14
合计	96,711,817.14	100.00%	1,395,466.82	1.44%	95,316,350.32	87,873,748.34	100.00%	1,056,779.20	1.20%	86,816,969.14

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,975,891.98	1,318,553.52	6.00%
1 年至 2 年	59,693.10	10,744.76	18.00%
2 年至 3 年	57,274.78	20,046.17	35.00%
3 年至 4 年	25,617.14	25,617.14	100.00%
4 年至 5 年	11,255.93	11,255.93	100.00%
5 年以上	9,249.30	9,249.30	100.00%
合计	22,138,982.23	1,395,466.82	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,056,779.20	338,687.62				1,395,466.82
合计	1,056,779.20	338,687.62				1,395,466.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Kingchem Life Science LLC	74,572,834.89		74,572,834.89	77.11%	0.00
客户 5	6,700,000.00		6,700,000.00	6.93%	402,000.00
客户 6	2,745,346.80		2,745,346.80	2.84%	164,720.81
客户 7	2,655,759.40		2,655,759.40	2.75%	159,345.56
客户 8	2,413,500.00		2,413,500.00	2.50%	144,810.00
合计	89,087,441.09		89,087,441.09	92.13%	870,876.37

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	332,777,140.86	336,207,770.17
合计	332,777,140.86	336,207,770.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	332,366,600.00	332,366,600.00
应收垫付款	676,650.00	676,650.00
退税款	0.00	3,430,213.12
保证金及押金	589,350.00	592,359.00
其他	82,990.49	58,477.05
合计	333,715,590.49	337,124,299.17

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	332,695,810.49	334,185,010.17
1 至 2 年	119,300.00	2,754,630.00
2 至 3 年	712,730.00	5,600.00
3 年以上	187,750.00	179,059.00
3 至 4 年	0.00	9,000.00
4 至 5 年	14,000.00	6,600.00
5 年以上	173,750.00	163,459.00
合计	333,715,590.49	337,124,299.17

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	676,650.00	0.20%	676,650.00	100.00%	0.00	676,650.00	0.20%	676,650.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	333,038,940.49	99.80%	261,799.63	0.08%	332,777,140.86	336,447,649.17	99.80%	239,879.00	0.07%	336,207,770.17
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	333,038,940.49	99.80%	261,799.63	0.08%	332,777,140.86	336,447,649.17	99.80%	239,879.00	0.07%	336,207,770.17
合计	333,715,590.49	100.00%	938,449.63	0.28%	332,777,140.86	337,124,299.17	100.00%	916,529.00	0.27%	336,207,770.17

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 2	676,650.00	676,650.00	676,650.00	676,650.00	100.00%	预估收款风险
合计	676,650.00	676,650.00	676,650.00	676,650.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部往来款组合	332,366,600.00		
账龄组合	672,340.49	261,799.63	38.94%
合计	333,038,940.49	261,799.63	

确定该组合依据的说明：

相同款项性质的其他应收款，具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	32,357.23	130,307.27	753,864.50	916,529.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		12,628.00	36,400.00	49,028.00
本期转回	3,677.37	23,430.00		27,107.37
2024 年 6 月 30 日余额	28,679.86	119,505.27	790,264.50	938,449.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	676,650.00					676,650.00
按组合计提坏账准备	239,879.00	49,028.00	27,107.37			261,799.63

合计	916,529.00	49,028.00	27,107.37			938,449.63
----	------------	-----------	-----------	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金凯（大连）医药科技有限公司	内部往来款	332,366,600.00	1年以内 1-2年 和3-4年	99.60%	0.00
单位2	应收垫付款	676,650.00	2-3年	0.20%	676,650.00
单位3	押金	220,000.00	1年以内	0.07%	13,200.00
单位4	押金	129,250.00	1年以内和5年以上	0.04%	118,850.00
单位5	押金	100,000.00	1-2年	0.03%	20,000.00
合计		333,492,500.00		99.94%	828,700.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,269,552.23		242,269,552.23	241,444,877.39		241,444,877.39
合计	242,269,552.23		242,269,552.23	241,444,877.39		241,444,877.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金凯（大连）医药科技有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	

Kingchem Life Science LLC	91,444,877.39					824,674.84	92,269,552.23	
合计	241,444,877.39					824,674.84	242,269,552.23	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,211,548.07	154,170,037.12	352,512,932.49	190,765,590.21
其他业务	53,081.06	1,058,440.72	62,987.45	932,582.20
合计	244,264,629.13	155,228,477.84	352,575,919.94	191,698,172.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
销售商品	244,211,548.07	154,170,037.12					244,211,548.07	154,170,037.12
其他	53,081.06	1,058,440.72					53,081.06	1,058,440.72
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆	92,442,903.10	74,256,725.26					92,442,903.10	74,256,725.26
其他国家和地区	151,821,726.03	80,971,752.58					151,821,726.03	80,971,752.58
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	244,264,629.13	155,228,477.84					244,264,629.13	155,228,477.84
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计	244,264,629.13	155,228,477.84					244,264,629.13	155,228,477.84

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,049,592.24	
合计	4,049,592.24	

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,797,175.61	
委托他人投资或管理资产的损益	7,187,832.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,430.07	
减：所得税影响额	1,339,286.70	

合计	7,589,291.31	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.47%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用