仁恒医药

NEEQ : 870511

广州仁恒医药科技股份有限公司

RENHENG PHARM LIMITED

半年度报告

2024

重要提示

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

二、公司负责人田元、主管会计工作负责人谢新凤及会计机构负责人（会计主管人员）谢新凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

鉴于公司与客户均签署了保密协议，公司为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和客户利益，公司申请在披露 2024 年半年报时豁免披露公司客户的具体名称。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件I 会计信息调整及差异情况 71

附件II 融资情况 71

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/仁恒医药	指	广州仁恒医药科技股份有限公司
全资子公司	指	广州仁恒制药有限公司
控股子公司	指	青岛仁恒生物医药有限公司
参股公司	指	海南爱眼医药有限公司
股东大会	指	广州仁恒医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州仁恒医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州仁恒医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、经全国中小企业股份转让系统认定为高级管理人员的副总经理、财务总监、董事会秘书以及董事会认定的其他高级管理人员
公司章程	指	《广州仁恒医药科技股份有限公司章程》
三会	指	广州仁恒医药科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日
报告期末	指	2024 年 06 月 30 日
主办券商	指	国投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
NMPA	指	国家药品监督管理局
CRO	指	合同研究组织（Contract Research Organization）
MAH	指	药品上市许可持有人(Marketing Authorization Holder)

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州仁恒医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	REN HENG PHARM LIMITED		
	RHP		
法定代表人	田元	成立时间	2013 年 4 月 7 日
控股股东	控股股东为田元	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为田元，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-医学研究和试验发展（M734）-医学研究和试验发展（M7340）		
主要产品与服务项目	持证药品研发与转让、仿制药一致性评价、原料药及中间体、杂质研发与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	仁恒医药	证券代码	870511
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,478,750
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄海燕	联系地址	广州市黄埔区开源大道 11 号 A3 栋 301 室
电话	020-39985513	电子邮箱	hhy@renheng.com.cn
传真	020-39981158		
公司办公地址	广州市黄埔区开源大道 11 号 A3 栋 301 室	邮政编码	510530
公司网址	www.renheng.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144010506581748 42		
注册地址	广东省广州市黄埔区开源大道 11 号 A3 栋 301 室		
注册资本（元）	13,478,750.00 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

仁恒医药是一家药物临床前研究、高新技术企业，研发队伍由药学、药理及临床等专业的技术人员组成，专业从事医药产品研发、一致性评价、药品进口注册等服务，属广州市重点产业领域内企业。公司专注于药物临床前研究，包括原料药和制剂的工艺研究、质量研究和稳定性研究，重点围绕眼科、儿科、胃肠科等重点领域的化药进行研究和开发，并完成了眼科药品研发平台、热熔挤出（HME）研发平台及挤出滚圆（ES）研发平台的建设，研发平台剂型包括：口服常释剂型、缓释控释剂型、口服液体剂、颗粒剂、软膏剂、凝胶剂、滴眼剂、注射剂和吸入剂等制剂研发技术。

公司目前分为受托研发业务（CRO）和持证研发（MAH）两个战略模块，其中 CRO 业务是指由客户选择研发服务标的，公司接受委托为其提供研发服务，即公司为国内医药企业和科研机构提供全方位的一站式药物临床前研发服务，致力于加速实现进口替代和自主创新，其是公司近年来营业收入和现金流的主要方式；MAH 业务指公司选择市场前景良好，同时自身具备研发能力的研发标的，立项后进行研发投入，其中，部分项目采取合作研发方式，由合作各方分享收益和分担风险，MAH 业务是公司未来核心竞争力的发展战略，公司通过积极布局高附加值或国内前三家通过一致性评价药品，实现持证产品获批及商业化落地，为公司提供丰厚、可持续的营业收入。

1、 受托研发业务（CRO）服务模式

公司进行受托研发的主要阶段如下：

（1）小试阶段：公司承接项目后，成立项目组开展调研、立项并确定研究方案，完成小试生产工艺研究。

（2）中试阶段：实验室小试工艺交接确认后，在客户或其指定的生产者具备研发生产条件后，公司研发人员前往生产现场，指导对方完成项目药品最少一批放大生产（即预验证批）。

（3）工艺验证：公司研发人员前往生产现场，指导对方完成项目药品工艺验证批生产，并经检验合格。

（4）注册受理阶段：在工艺验证完成、生产出合格样品后，公司继续进行质量研究、稳定性研究和临床试验（如有）后，公司协助客户完成申报资料，向药品监督管理部门提交注册申请，并取得注册受理号。

（5）注册审评阶段：在审评过程中，公司根据审评意见进行相应的补充研究，协助客户取得该药

品注册证书。

公司药品研发项目的周期通常为 2-4 年，其中药学研究的周期为 1-2 年，生物等效性试验周期通常为 4-6 个月，注册申报及获批时间为 1-2 年。公司一般分阶段向客户提交研发成果并收取相应款项。

报告期内，公司助力多位合作企业提交 10 余项批件申报受理。

2、 持证研发（MAH）研发模式

公司在进行可行性调研之后，确定研发项目、研发目标、研发预算，下发立项通知书，并组建研发团队。研发团队负责确定研究方案并负责实施；研发项目进行阶段的主要内容与受托研发项目基本相同，研发团队根据研究方案的进度形成阶段性的研究报告或申报注册，公司自主研发项目周期、研发投入依据研发项目难易程度而不同。

公司 MAH 业务发展情况：

2022 年 1 月 26 日，仁恒医药获得由广东省药品监督管理局颁发的《药品生产许可证（Bh）》，其标志着仁恒医药由 CRO 正在向“CRO+MAH”的方向转型。

2023 年，公司 MAH 业务获得国家药品监督管理局（NMPA）批准的原料药及制剂批件共 3 项；提交国家药品监督管理局（NMPA）申报受理的持证品种共 7 项，其中维生素 B12 滴眼液（5ml：1mg）、加替沙星滴眼液（5ml:15mg）、乙酰半胱氨酸口服溶液（100ml）等均为国内前三家申请一致性评价批文品种，未来销售极具市场爆发力。

报告期内，公司 MAH 业务获得国家药品监督管理局（NMPA）批准的原料药及制剂批件共 3 项；提交国家药品监督管理局（NMPA）申报受理的持证品种共 3 项。

自公司贯彻实行持证研发（MAH）研发模式以来，公司 MAH 业务累计获得国家药品监督管理局（NMPA）批准的原料药及制剂批件共 6 项；累计提交国家药品监督管理局（NMPA）申报受理的持证品种共 10 项。未来，公司会更切实贯彻落实国家药品持证人制度（MAH 制度），积极布局持证药品的研发，以眼用制剂、儿科用药、胃肠科用药、高附加值原料药为着手点，布局更高技术壁垒的改良药及创新药，积极研发真正临床有效的医药产品，拓宽 MAH 业务多元销售渠道，争取为股东创造更多的价值。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	2021 年 12 月 31 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司列在该批次第 4871 序号。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局向公司核发了《高新技术企业证书》，有效期为三年。 2022 年 12 月，广东省工业和信息化厅发布《2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》，仁恒医药经认定为“广东省专精特新中小企业”（有效期 3 年），充分体现省政府部门对仁恒医药在创新能力、技术研发实力及行业专业化程度等方面的高度认可。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,482,761.54	20,287,680.18	45.32%
毛利率%	66.71%	38.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,393,938.81	-4,528,730.37	174.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,180,671.03	-5,075,362.03	162.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.76%	-16.83%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.15%	-18.86%	-
基本每股收益	0.25	-0.34	173.53%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	90,025,466.55	71,274,335.92	26.31%
负债总计	54,614,922.39	39,114,265.00	39.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,460,037.53	33,066,098.72	10.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.45	10.61%
资产负债率%（母公司）	54.54%	49.07%	-
资产负债率%（合并）	60.67%	54.88%	-
流动比率	1.22	1.26	-
利息保障倍数	7.31	6.31	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-16,140,270.89	-8,088,570.02	-99.54%

应收账款周转率	2.48	7.43	-
存货周转率	0.35	0.5	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	26.31%	12.44%	-
营业收入增长率%	45.32%	-0.80%	-
净利润增长率%	171.77%	-1,038.06%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,935,722.43	3.26%	8,517,869.16	11.95%	-65.53%
应收账款	13,445,500.00	14.94%	6,431,500.00	9.02%	109.06%
存货	35,565,826.24	39.51%	20,613,522.45	28.92%	72.54%
应收票据	400,000.00	0.44%	-	-	-
长期股权投资	770,504.42	0.86%	780,692.02	1.10%	-1.30%
固定资产	7,947,363.07	8.83%	9,217,985.03	12.93%	-13.78%
短期借款	21,200,000.00	23.55%	10,600,000.00	14.87%	100.00%
长期借款	5,120,000.00	5.69%	4,400,000.00	6.17%	16.36%
其他非流动资产	17,068,735.84	18.96%	13,588,237.88	19.06%	25.61%
合同负债	12,020,246.16	13.35%	10,384,999.91	14.57%	15.75%
未分配利润	11,416,474.53	12.68%	8,022,535.72	11.26%	42.31%

项目重大变动原因

1、货币资金：由上期的8,517,869.16元，减少至期末的2,935,722.43元，减少了65.53%，主要原因系本期公司大量投入自主研发品种所致。

2、应收账款：由上期的6,431,500.00元，增加至期末的13,445,500.00元，增加了109.06%，主要原因系本期公司部分受托研发项目已达收入确认时点，但尚未收款所致。

3、存货：由上期的20,613,522.45元，增加至期末的35,565,826.24元，增加了72.54%，主要原因系本期公司执行受托研发合同，投入增多所致。

4、短期借款：由上期的10,600,000.00元，增加至期末的21,200,000.00元，增加了100.00%，主要原因系本期新增了短期流动贷款所致。

5、未分配利润：由上期的8,022,535.72元，增加至期末的11,416,474.53元，增加了42.31%，主要原因系本期经营情况良好产生的利润所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,482,761.54	-	20,287,680.18	-	45.32%
营业成本	9,815,840.61	33.29%	12,479,198.36	61.51%	-21.34%
毛利率	66.71%	-	38.49%	-	-
管理费用	5,418,916.91	18.38%	5,074,647.02	25.01%	6.78%
研发费用	9,267,927.82	31.44%	6,173,191.26	30.43%	50.13%
销售费用	1,123,248.30	3.81%	1,192,212.05	5.88%	-5.78%
财务费用	524,870.01	1.78%	335,327.11	1.65%	56.52%
信用减值损失	-510,502.49	-1.73%	-194,792.85	-0.96%	-162.07%
其他收益	317,188.78	1.08%	643,096.07	3.17%	-50.68%
资产处置收益	-82,478.07	-0.28%	-	-	-
营业利润	3,011,336.08	10.21%	-4,528,252.21	22.32%	166.50%
经营活动产生的现金流量净额	-16,140,270.89	-	-8,088,570.02	-	-99.54%
投资活动产生的现金流量净额	-1,224,518.25	-	-1,184,522.00	-	-3.38%
筹资活动产生的现金流量净额	11,782,642.41	-	7,863,601.08	-	49.84%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，公司营业收入为人民币 29,482,761.54 元，较 2023 年同期的 20,287,680.18 元，增加了 45.32%，主要原因系本期执行受托研发合同增加，各节点确认收入也相应增加所致。

2、研发费用：报告期内，公司研发费用为人民币 9,267,927.82 元，较 2023 年同期的 6,173,191.26 元，增加了 50.13%，主要原因系本期公司投入自主研发品种所致的费用增加所致。

3、财务费用：报告期内，公司财务费用为人民币 524,870.01 元，较 2023 年同期的 335,327.11 元，增加了 56.52%，主要原因系本期新增的短期流动贷款利息增加所致。

4、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失为人民币-510,502.49 元，较 2023 年同期的-194,792.85 元，减少了 56.52%，主要原因系本期应收账款余额较上期增加，所计提的减值准备也相应增加。

5、其他收益：报告期内，公司其他收益为人民币 317,188.781 元，较 2023 年同期的 643,096.07 元，减少了 50.68%，主要原因系本期政府补助收益减少所致。

6、营业利润：报告期内，公司营业利润为人民币 3,011,336.08 元，较 2023 年同期的-4,528,252.21 元，增加了 166.50%，主要原因系本期执行受托研发合同增加，合同产生的利润也相应增加所致。

7、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为人民币-16,140,270.89 元，较 2023 年同期的-8,088,570.02 元，减少了 99.54%，主要原因系本期公司投入自主研发品种增加所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为人民币 11,782,642.41 元，较 2023 年同期的 7,863,601.08 元，增加了 49.84%，主要原因系本期短期流动贷款增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州仁恒制药有限公司	子公司	化学原料和化学制品制造业	2,000,000.00	8,172,967.00	7,810,935.86	40,099.01	-18,673,903.87
青岛仁恒生物医药有限公司	子公司	医药技术研究和试验发展	500,000.00	176,638.67	-738,311.22	247,524.75	-478,218.56
海南爱眼医药有限公司	参股公司	医药技术研究和试验发展	5,000,000.00	1,926,261.06	1,926,261.06	-	-25,468.99

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
海南爱眼医药有限公司	与公司眼部制剂产品相关	建立以滴眼剂产品的开发为核心，打造国内领先的眼科产品供应平台，扩大公司产业布局，占据市场优势，为公司未来发展战略布局奠定坚实的基础。

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、依法纳税，积极承担政府规定的其他责任和义务， 并自觉接受政府的监督和法定干预。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司股权较为集中，公司股东田元直接持有 71.6962%的股份，为公司控股股东。同时，田元直接持有多多投资 40.625%

	合伙份额并担任执行事务合伙人，多多投资持有仁恒医药6.6772%的股份。因此，田元合计控制公司78.3734%的股份，能够对公司经营决策施予重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。公司已经建立了与股份公司相应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，但实际控制人仍可凭借其控股地位，可能对公司的重大人事、发展战略、经营决策、投资方针、关联交易等重大事项决策予以不利控制或施加重大影响，给公司生产经营带来影响。
2、技术失密或泄密的风险	公司积极申请专利可以加强配方、工艺和方法等核心技术的保护，但过早申请专利将缩短该药品上市的专利保护期。因此，医药研发企业通常尽可能推迟相关专利的申请。虽然公司已与研发人员签订了技术保密协议，也采取了较为严格的保密措施，但仍无法排除存在技术失密或泄密的风险。
3、政策风险	为保障医药产业的规范发展，培育具有国际竞争力的药物品种，近年来NMPA出台了一系列的监管法规，加强了对医药研发、临床申报、药物注册等环节的监管力度，包括提高药品注册费用、临床试验检查、解决注册申请积压、质量一致性评价等措施。这些措施的实施意味着国家对医药行业监管力度的调整，从而对医药行业带来直接影响。若未来监管力度更为严格，监管侧重点改变，则可能对行业的发展带来进一步的深度影响。
4、客户集中度较高的风险	2024年1-6月，公司对前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为51.80%，公司存在客户较为集中的风险，公司前五大客户销售额的占比较高，若主要客户的经营情况发生不良变化，将对公司销售收入产生负面影响。
5、研发成果不能有效转化为经济效益的风险	技术研发是整个业务的基础，存在研发失败的风险；此外，改良药、创新药研发资金投入大，注册审批程序也逐渐严格复杂，一种新药从报送审批到获得临床批件平均需要四年时间，新药市场需求会在漫长的新药研发周期中发生转变，开发完毕后，极有可能面临市场需求不足的风险；同时，公司未来业绩增长点如“药品上市许可人（MAH）”、“新药技术转让及销售分成”、“药品合作生产”等新模式可能遇到替代药物的竞争，存在一定的收益不确定性。若研发成果不能有效转化为经济效益，将会给公司造成巨大损失。
6、税收优惠政策变化的风险	2021年12月31日，公司经广东省科学技术厅、广东省

	财 5 政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书有限期 3 年，证书编号：GR202144014109。根据国家相关规定，高新技术企业的所得税减按为 15.00%的税率征收。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，公司存在续期风险，相关税收优惠也将被取消。公司经省科技主管部门认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件到国家税务总局广州开发区税务局减免税备案，享受减免征增值税优惠。如果未来国家关于技术转让收入的税收政策发生变化，可能对公司业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000.00	3,000,000.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

1、公司于 2024 年 4 月 28 日召开第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《预计 2024 年日常性关联交易》的议案；于 2024 年 5 月 28 日召开 2023 年年度股东大会，会议审议通过了该议案。

2、上表中的具体事项类型之“其他”，主要为公司关联方田元先生、何莹女士为支持公司日常生产经营周转需要，向公司提供的个人连带责任保证担保、无息借款。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司正常业务发展的需要，是合理的、必要的。公司独立性没有因为关联交易受到不利影响。该交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

公司本期发生的关联交易均系接受关联方田元先生、何莹女士向公司提供的个人连带责任担保，无资金往来。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-001	公司	对外投资	2017 年 4 月 17 日	2037 年 3 月 20 日	已履行完毕
2022-020	公司	对外投资	2022 年 9 月 22 日	2050 年 12 月 31 日	已履行完毕
2022-038	其他	对外投资	2022 年 11 月 1 日	2070 年 10 月 28 日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,403,124	40.09%	0	5,403,124	40.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,415,937	17.92%	0	2,415,937	17.92%
	董事、监事、高管	75,938	0.56%	0	75,938	0.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,075,626	59.91%	0	8,075,626	59.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,247,812	53.77%	0	7,247,812	53.77%
	董事、监事、高管	227,813	1.69%	0	227,813	1.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,478,750	-	0	13,478,750	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田元	9,663,749	0	9,663,749	71.6962%	7,247,812	2,415,937	0	0
2	黄埔投资控股（广州）有限公司	1,637,000	0	1,637,000	12.1450%	0	1,637,000	0	0
3	广州多多投资咨询企业（有限合伙）	900,000	0	900,000	6.6772%	600,001	299,999	0	0
4	珠海晨安医药有限公司	591,750	0	591,750	4.3902%	0	591,750	0	0

5	李定	303,751	0	303,751	2.2536%	227,813	75,938	0	0
6	米金川	191,250	0	191,250	1.4189%	0	191,250	0	0
7	姚辉	191,250	0	191,250	1.4189%	0	191,250	0	0
合计		13,478,750	-	13,478,750	100.00%	8,075,626	5,403,124	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

报告期内，田元先生直接持有多多投资 40.625%的合伙份额，并担任多多投资执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
田元	董事长、总经理	男	1979年2月	2022年9月15日	2025年9月14日	9,663,749	0	9,663,749	71.6962%
邓琦	董事、副总经理	女	1978年7月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
李定	董事	男	1978年4月	2022年9月15日	2025年9月14日	303,751	0	303,751	2.2536%
王昆仑	董事	男	1967年12月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
黄海燕	董事、董事会秘书	女	1989年7月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
许志国	监事会主席、职工监事	男	1990年4月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
徐显杰	监事	男	1987年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%
侯剑清	监事	男	1987年2月	2024年5月28日	2025年9月14日	0	0	0	0%
谢新凤	财务负责人	女	1984年9月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

田元先生为公司的控股股东及实际控制人，同时兼任公司的董事长及总经理，其他董事、监事以及高级管理人员与田元先生之间不存在关联关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许志国	职工监事	新任	监事会主席、职工监事	选举

侯剑清	无	新任	监事	补选
林志忠	监事会主席、监事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

侯剑清，男，1987 年 2 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，执业药师（中药），广东药科大学中药学本科学历。2011 年 7 月至 2014 年 4 月，任珠海亿邦制药股份有限公司质量保证部 QA 组长；2014 年 5 月至 2017 年 3 月，任珠海亿邦制药股份有限公司质量管理部 QC 组长；2017 年 4 月至 2018 年 4 月，任广东赛烽医药科技有限公司分析部分析经理；2018 年 5 月至 2021 年 3 月，任广州维奥康药业科技有限公司分析部分析经理；2021 年 4 月至今，任仁恒医药项目管理部部长；2024 年 5 月 28 日起，任仁恒医药第三届监事会监事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	115	109
行政人员	8	8
财务人员	3	3
销售人员	2	4
员工总计	128	124

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,935,722.43	8,517,869.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	400,000.00	
应收账款	五（三）	13,445,500.00	6,431,500.00
应收款项融资			
预付款项	五（四）	5,632,101.79	5,371,871.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,235,086.97	1,172,794.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	35,565,826.24	20,613,522.45
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	五（七）	334,022.39	201,256.05
流动资产合计		59,548,259.82	42,308,813.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	770,504.42	780,692.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（九）	7,947,363.07	9,217,985.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	954,630.45	1,591,050.81
无形资产	五（十一）	309,803.37	386,091.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	667,604.32	786,574.17
递延所得税资产	五（十三）	2,758,565.26	2,614,891.15
其他非流动资产	五（十四）	17,068,735.84	13,588,237.88
非流动资产合计		30,477,206.73	28,965,522.10
资产总计		90,025,466.55	71,274,335.92
流动负债：			
短期借款	五（十五）	21,200,000.00	10,600,000.00
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	五（十六）	4,831,432.29	3,341,433.32
预收款项			
合同负债	五（十七）	12,020,246.16	10,384,999.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,834,360.96	4,374,838.31
应交税费	五（十九）	41,480.38	60,613.99
其他应付款	五（二十）	3,003,554.24	280,598.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	5,989,749.72	4,602,649.67
其他流动负债			
流动负债合计		48,920,823.75	33,645,133.30
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十二）	5,120,000.00	4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	-	344,853.91
长期应付款	五（二十四）	430,904.07	485,620.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	143,194.57	238,657.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,694,098.64	5,469,131.70
负债合计			
所有者权益：			
股本	五（二十五）	13,478,750.00	13,478,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	9,502,066.19	9,502,066.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	2,062,746.81	2,062,746.81
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	11,416,474.53	8,022,535.72
归属于母公司所有者权益合计		36,460,037.53	33,066,098.72
少数股东权益		-1,049,493.37	-906,027.80
所有者权益合计		35,410,544.16	32,160,070.92
负债和所有者权益总计		90,025,466.55	71,274,335.92

法定代表人：田元　　主管会计工作负责人：谢新凤　　会计机构负责人：谢新凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,830,677.98	7,488,612.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	-
应收账款	十一（一）	13,445,500.00	64,315,00.00
应收款项融资			
预付款项		5,200,217.43	3,148,530.90

其他应收款	十一（二）	2,001,971.14	1,934,682.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,505,000.44	20,613,522.45
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		332,922.39	200,156.05
流动资产合计		59,716,289.38	39,817,004.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	16,640,000.00	11,910,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,859,255.32	9,115,271.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		954,630.45	1,591,050.81
无形资产		309,803.37	386,091.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		667,604.32	786,574.17
递延所得税资产		2,758,565.26	2,614,891.15
其他非流动资产		10,063,849.98	11,109,416.54
非流动资产合计		39,253,708.70	37,513,295.43
资产总计		98,969,998.08	77,330,300.11
流动负债：			
短期借款		21,200,000.00	10,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,653,523.74	3,232,365.44
预收款项			
合同负债		12,020,246.16	10,384,999.91
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,382,829.82	3,340,554.12
应交税费		41,442.88	49,255.69
其他应付款		3,000,000.00	269,506.73
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		5,989,749.72	4,602,649.67
其他流动负债			
流动负债合计		48,287,792.32	32,479,331.56
非流动负债：			
长期借款		5,120,000.00	4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	344,853.91
长期应付款		430,904.07	485,620.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		143,194.57	238,657.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,694,098.64	5,469,131.70
负债合计		53,981,890.96	37,948,463.26
所有者权益：			
股本		13,478,750.00	13,478,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,502,066.19	9,502,066.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,062,746.81	2,062,746.81
一般风险准备			
未分配利润		19,944,544.12	14,338,273.85
所有者权益合计		44,988,107.12	39,381,836.85
负债和所有者权益合计		98,969,998.08	77,330,300.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五（二十九）	29,482,761.54	20,287,680.18
其中：营业收入		29,482,761.54	20,287,680.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十九）	26,185,446.08	25,264,235.61
其中：营业成本		9,815,840.61	12,479,198.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	34,642.43	9,659.81
销售费用	五（三十一）	1,123,248.30	1,192,212.05
管理费用	五（三十二）	5,418,916.91	5,074,647.02
研发费用	五（三十三）	9,267,927.82	6,173,191.26
财务费用	五（三十四）	524,870.01	335,327.11
其中：利息费用	五（三十四）	477,033.61	342,625.63
利息收入	五（三十四）	8,692.85	-48,112.53
加：其他收益	五（三十五）	317,188.78	643,096.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-10,187.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十六）	-10,187.60	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-510,502.49	-194,792.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-82,478.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,011,336.08	-4,528,252.21
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十九）		478.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,011,336.08	-4,528,730.37
减：所得税费用	五（四十）	-239,137.16	

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,250,473.24	-4,528,730.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,250,473.24	-4,528,730.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-143,465.57	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,393,938.81	-4,528,730.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,250,473.24	-4,528,730.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,393,938.81	-4,528,730.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-143,465.57	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	-0.34

法定代表人：田元　　主管会计工作负责人：谢新凤　　会计机构负责人：谢新凤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十一（四）	29,482,761.54	20,287,680.18
减：营业成本	十一（四）	9,815,840.61	12,479,198.36
税金及附加		34,604.93	9,659.81
销售费用		1,123,248.30	1,192,212.05
管理费用		4,229,556.45	3,451,838.13
研发费用		8,020,643.07	5,762,925.86
财务费用		524,185.47	334,660.01
其中：利息费用		477,033.61	342,625.63
利息收入		8,515.06	-47,937.52
加：其他收益		225,430.96	641,943.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-510,502.49	-194,792.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-82,478.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,367,133.11	-2,495,663.49
加：营业外收入			
减：营业外支出		-	478.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,367,133.11	-2,496,141.65
减：所得税费用		-239,137.16	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,606,270.27	-2,496,141.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,606,270.27	-2,496,141.65
（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		5,606,270.27	-2,496,141.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	-0.19

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,997,410.98	21,309,130.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	3,730,005.39	792,134.52
经营活动现金流入小计		27,727,416.37	22,101,265.14
购买商品、接受劳务支付的现金		21,394,402.75	15,863,580.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,552,758.73	12,006,784.17
支付的各项税费		4,333.55	884,643.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	7,916,192.23	1,434,827.16
经营活动现金流出小计		43,867,687.26	30,189,835.16
经营活动产生的现金流量净额		-16,140,270.89	-8,088,570.02
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,334,518.25	1,184,522.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,334,518.25	1,184,522.00
投资活动产生的现金流量净额			
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		17,400,000.00	13,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			29,760.05
筹资活动现金流入小计		17,400,000.00	13,829,760.05
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	5,599,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,033.61	367,158.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	740,323.98	-
筹资活动现金流出小计		5,617,357.59	5,966,158.97
筹资活动产生的现金流量净额		11,782,642.41	7,863,601.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,582,146.73	-1,409,490.94
加：期初现金及现金等价物余额		8,517,869.16	9,444,209.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,935,722.43	8,034,718.25

法定代表人：田元　　主管会计工作负责人：谢新凤　　会计机构负责人：谢新凤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,997,410.98	21,309,130.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,640,946.02	790,152.05
经营活动现金流入小计		27,638,357.00	22,099,282.67
购买商品、接受劳务支付的现金		19,703,542.54	12,925,073.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,004,705.03	10,482,781.11
支付的各项税费		-	818,791.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,416,168.32	1,462,318.42
经营活动现金流出小计		38,124,415.89	25,688,964.51
经营活动产生的现金流量净额		-10,486,058.89	-3,589,681.84
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,334,518.25	1,084,522.00
投资支付的现金		4,730,000.00	4,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,064,518.25	5,734,522.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,954,518.25	-5,734,522.00
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		17,400,000.00	13,800,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		-	29,760.05
筹资活动现金流入小计		17,400,000.00	13,829,760.05
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	5,599,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,033.61	367,158.97
支付其他与筹资活动有关的现金		740,323.98	
筹资活动现金流出小计		5,617,357.59	5,966,158.97
筹资活动产生的现金流量净额		11,782,642.41	7,863,601.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,657,934.73	-1,460,602.76
加：期初现金及现金等价物余额		7,488,612.71	9,224,498.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,830,677.98	7,763,896.03

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

公司积极布局持证药品的研发，以眼用制剂、儿科用药、胃肠科用药、高附加值原料药为着手点，布局更高技术壁垒的改良药及创新药，积极研发真正临床有效的医药产品，现布局的改良药、创新药技术壁垒高、周期长、研发资金投入大，故存在重大的研究和开发支出。

（二） 财务报表项目附注

广州仁恒医药科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

广州仁恒医药科技股份有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”“仁恒医药”）的前身系广州仁恒医药科技有限公司。广州仁恒医药科技有限公司于 2013 年 4 月 7 日成立，成立时注册资本为人

民币 50.00 万元。本公司自成立起历经数次工商变更，截至 2024 年 6 月 30 日，公司主要工商登记信息如下：

注册资本：人民币 13,478,750.00 元

统一社会信用代码：914401050658174842

法定代表人：田元

注册地址：广州市黄埔区开源大道 11 号 A3 栋 301 室

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司是一家药物临床前研究、高新技术企业，研发队伍由药学、药理及临床等专业的技术人员组成，专业从事医药产品研发、一致性评价、药品进口注册等服务，属广州市重点产业领域内企业。公司专注于药物临床前研究，包括原料药和制剂的工艺研究、质量研究和稳定性研究，重点围绕眼科、儿科、胃肠科等重点领域的化药进行研究和开发，并完成了眼科药品研发平台、热熔挤出（HME）研发平台及挤出滚圆（ES）研发平台的建设，研发平台剂型包括：口服常释剂型、缓释控释剂型、口服液体剂、颗粒剂、软膏剂、凝胶剂、滴眼剂、注射剂和吸入剂等制剂研发技术。本公司主要产品与服务项目为持证药品研发与转让、仿制药一致性评价、原料药及中间体、杂质研发与销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八)外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的

即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融

工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项计量坏账准备的方法

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项应收款项期末余额超过 100 万元且占相应应收款项期末余额的 10.00%以上）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值测试并确认坏账准备（个别认定法）。余下的应收款项及按个别认定法测试未发生减值的应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备，具体方法如下：

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	应收票据（商业承兑） 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
备用金、保证金及押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
员工代垫款组合		
合并范围内往来款组合		
往来款项组合		

(十一)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括合同履约成本、原材料、技术产品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司主要存货项目为合同履约成本及技术产品。资产负债表日，合同履约成本及技术产品按项目计提存货减值准备，当项目预计总成本超过项目预计总收入时形成预计损失，应提取存货减值准备，存货减值准备的计算方法及相关账务处理参考附注“三（二十）合同成本”。

(十二)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3/5	5.00	31.67%/19%
运输设备	4/5	5.00	23.75%/19%
电子设备	3/5	5.00	31.67%/19%
办公设备	3/5	5.00	31.67%/19%

(十五)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利技术	3.00	法定权利	直线法
软件	3.00	预计使用期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：人员人工费用、直接投入费用、折旧及摊销费用、其他相关费用等。

研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段相对于研究阶段而言，是在已完成研究阶段工作的基础上，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出，在同时满足下列条件的情况下可以确认为无形资产：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；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计量。

研究阶段的支出在发生时应当费用化计入当期损益；开发阶段的支出，仅在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出可以资本化，对于开发阶段中达到资本化条件之前的支出费用化；确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

(十六)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职

工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九)收入

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，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。

2.收入确认的具体原则

（1）技术开发收入确认方法：

本公司技术开发项目一般持续时间较长，公司通过具体项目研发合同横向将技术开发业务分成不同类别，如药学研究、人体生物等效性研究、注册服务或综合服务等，纵向将各类别具体业务划分为几道阶段工序，并在阶段工序研发成果取得客户验收确认时确认收入。

（2）技术成果转化收入确认：

本公司技术成果转化收入主要是在未与客户签订相关协议的情况下，自行开展技术研发活动，获得技术成果后，公司将该技术成果转让给购买方，公司在已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

（3）销售收入确认

本公司的销售收入主要为医学化工产品的销售。公司在已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

（4）其他服务收入确认

其他服务收入主要是指参比制剂等药剂的代理采购服务。公司在向客户提供服务，客户已接受服务，已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十一)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有

确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及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。

(二十三)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在

租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(二十四)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

（二）重要税收优惠及批文

根据公司取得的广东省科技技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准

的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144014109），本公司自 2021 年起至 2023 年按照 15%税率征收企业所得税。公司已于 2024 年 7 月提交高新技术企业（第二批）复审申请，系统填报号：440201506190748495460 0。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项，本公司符合条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	449.79	78,568.89
银行存款	2,935,272.64	8,439,300.27
合计	2,935,722.43	8,517,869.16

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		
小计	400,000.00	
减：坏账准备		
合计	400,000.00	

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,050,000.00	6,770,000.00
1 至 2 年	2,220,000.00	700,000.00
2 至 3 年	700,000.00	
3 至 4 年		500,000.00
4 至 5 年	500,000.00	
5 年以上	170,000.00	170,000.00
小计	15,640,000.00	8,140,000.00
减：坏账准备	2,194,500.00	1,708,500.00
合计	13,445,500.00	6,431,500.00

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,370,000.00	8.76	1,370,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,270,000.00	91.24	824,500.00	5.78	13,445,500.00
其中：账龄组合	14,270,000.00	91.24	824,500.00	5.78	13,445,500.00
合计	15,640,000.00	100.00	2,194,500.00	14.03	13,445,500.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,370,000.00	16.83	1,370,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,770,000.00	83.17	338,500.00	5.00	6,431,500.00
其中：账龄组合	6,770,000.00	83.17	338,500.00	5.00	6,431,500.00
合计	8,140,000.00	100.00	1,708,500.00	20.99	6,431,500.00

（1）单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
广州康晟医药咨询有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计不能收回
珠海亿胜生物制药有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计不能收回
深圳市贝美药业有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计不能收回
合计	1,370,000.00	1,370,000.00	100.00	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,708,500.00	486,000.00				2,194,500.00
合计	1,708,500.00	486,000.00				2,194,500.00

(四)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,409,365.54	96.05	5,354,234.15	99.67
1 至 2 年	222,736.25	3.95	17,637.25	0.33

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,632,101.79	100.00	5,371,871.40	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥华威药业有限公司	890,083.84	15.80
武汉普渡生物医药有限公司	783,900.00	13.92
广州市澳漪进出口有限公司	478,800.00	8.50
广东莱佛士制药技术有限公司	420,000.00	7.46
广州舒白科技有限公司	350,000.00	6.21
合计	2,922,783.84	51.90

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,235,086.97	1,172,794.76
合计	1,235,086.97	1,172,794.76

1.应收利息（无）

2.应收股利（无）

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	262,417.63	188,066.39
1 至 2 年	12,443.46	734,485.97
2 至 3 年	734,485.97	
3 至 4 年		256,000.00
4 至 5 年	258,961.60	2,961.60
5 年以上	157,612.80	157,612.80
小计	1,425,921.46	1,339,126.76
减：坏账准备	190,834.49	166,332.00
合计	1,235,086.97	1,172,794.76

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金及押金	903,503.83	813,503.83
为员工代垫款	172,417.63	175,622.93

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	350,000.00	350,000.00
小计	1,425,921.46	1,339,126.76
减：坏账准备	190,834.49	166,332.00
合计	1,235,086.97	1,172,794.76

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	35,000.00		131,332.00	166,332.00
本期计提	24,502.49			24,502.49
2024 年 6 月 30 日余额	59,502.49		131,332.00	190,834.49

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	166,332.00	24,502.49				190,834.49
合计	166,332.00	24,502.49				190,834.49

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州开发区控股集团有限公司	保证金	335,164.41	1-3 年	23.51	
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	保证金	256,000.00	4-5 年	17.95	
上海引江医药科技有限公司	往来款	250,000.00	2-3 年	17.53	25,000.00
广州麦普数码科技有限公司	押金	131,332.00	5 年以上	9.21	131,332.00
习晓民	往来款	100,000.00	2-3 年	7.01	30,000.00
合计		1,066,937.69		75.21	186,332.00

(六)存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	34,896,733.57		34,896,733.57	20,180,652.40		20,180,652.40
原材料	669,092.67		669,092.67	432,870.05		432,870.05
合计	35,565,826.24		35,565,826.24	20,613,522.45		20,613,522.45

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	334,022.39	201,256.05

项目	期末余额	期初余额
合　　计	334,022.39	201,256.05

(八)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		增加投资	减少投资	股权处置损益	其他综合收益调整	其他权益变动	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他	
联营企业										
海南爱眼医药有限公司	780,692.02						-10,187.60			770,504.42
合计	780,692.02						-10,187.60			770,504.42

(九)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,947,363.07	9,217,985.03
固定资产清理		
合计	7,947,363.07	9,217,985.03

1.固定资产

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,269,459.16	15,863,010.57	1,457,243.69	1,136,371.68	19,726,085.10
2.本期增加金额	36,134.00	142,800.00	15,240.00		194,174.00
(1)购置	36,134.00	142,800.00	15,240.00		194,174.00
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额				290,000.00	290,000.00
(1)处置或报废				290,000.00	290,000.00
4.期末余额	1,305,593.16	16,005,810.57	1,472,483.69	846,371.68	19,630,259.10
二、累计折旧					
1.期初余额	1,083,551.12	8,214,706.77	1,102,827.18	107,015.00	10,508,100.07
2.本期增加金额	68,186.91	1,057,013.94	29,053.41	130,718.50	1,284,972.76
(1)计提	68,186.91	1,057,013.94	29,053.41	130,718.50	1,284,972.76
3.本期减少金额				110,176.80	110,176.80
(1)处置或报废				110,176.80	110,176.80
4.期末余额	1,151,738.03	9,271,720.71	1,131,880.59	127,556.70	11,682,896.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
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	153,855.13	6,734,089.86	340,603.10	718,814.98	7,947,363.07
2.期初账面价值	185,908.04	7,648,303.80	354,416.51	1,029,356.68	9,217,985.03

2.固定资产清理（无）

(十)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,545,681.35	2,545,681.35
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	2,545,681.35	2,545,681.35
二、累计摊销		
1.期初余额	954,630.54	954,630.54
2.本期增加金额	636,420.36	636,420.36
（1）计提	636,420.36	636,420.36
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,591,050.90	1,591,050.90
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	954,630.45	954,630.45
2.期初账面价值	1,591,050.81	1,591,050.81

(十一)无形资产

项目	专利	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,578.64	548,812.47	587,391.11
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	38,578.64	548,812.47	587,391.11
二、累计摊销			
1.期初余额	38,578.64	162,721.43	201,300.07
2.本期增加金额		76,287.67	76,287.67
（1）计提		76,287.67	76,287.67
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	38,578.64	239,009.10	277,587.74
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		309,803.37	309,803.37
2.期初账面价值		386,091.04	386,091.04

(十二)长期待摊费用

项　　目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修款-办公室	366,840.00		51,506.25		315,333.75
装修款-实验室	419,734.17		67,463.60		352,270.57
合　　计	786,574.17		118,969.85		667,604.32

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产列示

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	2,385,334.49	357,800.17	1,874,832.00	281,224.80

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
可抵扣亏损	15,003,217.33	2,250,482.60	13,915,051.93	2,087,257.79
租赁负债	1,001,883.25	150,282.49	1,642,723.75	246,408.56
合计	18,390,435.07	2,758,565.26	17,432,607.68	2,614,891.15

2. 递延所得税负债列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	143,194.57	954,630.45	238,657.62	1,591,050.81
合计	143,194.57	954,630.45	238,657.62	1,591,050.81

(十四)其他非流动资产

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
技术产品	15,277,935.82		15,277,935.82	13,326,697.86		13,326,697.86
预付长期资产购置款	1,790,800.02		1,790,800.02	261,540.02		261,540.02
合计	17,068,735.84		17,068,735.84	13,588,237.88		13,588,237.88

(十五)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,200,000.00	7,600,000.00
保证借款	16,000,000.00	3,000,000.00
合　　计	21,200,000.00	10,600,000.00

(十六)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,658,985.44	3,225,576.43
1 年以上	172,446.85	115,856.89
合　计	4,831,432.29	3,341,433.32

2.账龄超过 1 年的重要应付账款（无）

(十七)合同负债

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,695,434.84	7,690,188.59
1 年以上	2,324,811.32	2,694,811.32
合　　计	**12,020,246.16**	**10,384,999.91**

2.按性质分类

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	11,995,246.16	10,359,999.91
预收货款	25,000.00	25,000.00
合　　计	**12,020,246.16**	**10,384,999.91**

3.账龄超过 1 年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
广东南国药业有限公司	1,038,490.55	未达到收入确认条件
桂林华诺威基因药业股份有限公司	1,000,000.00	未达到收入确认条件
海南爱眼医药有限公司	650,000.00	未达到收入确认条件
合　　计	**2,688,490.55**	

(十八)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,374,838.31	11,170,338.20	13,710,815.55	1,834,360.96
离职后福利-设定提存计划		765,836.12	765,836.12	
合　计	**4,374,838.31**	**11,936,174.32**	**14,476,651.67**	**1,834,360.96**

2.短期职工薪酬情况

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,374,838.31	10,019,636.33	12,560,113.68	1,834,360.96
职工福利费		563,867.31	563,867.31	
社会保险费		333,419.56	333,419.56	
其中：医疗保险费（含生育）		312,826.76	312,826.76	
工伤保险费		20,592.80	20,592.80	
住房公积金		244,415.00	244,415.00	
工会经费和职工教育经费		9,000.00	9,000.00	
合　计	**4,374,838.31**	**11,170,338.20**	**13,710,815.55**	**1,834,360.96**

3.设定提存计划情况

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险费		728,526.92	728,526.92	
失业保险费		37,309.20	37,309.20	
合　计		**765,836.12**	**765,836.12**	

(十九)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		9,500.00
城市维护建设税		332.50
教育费附加		237.50
代扣代缴个人所得税	41,480.38	49,255.69
印花税		1,288.30
合　计	41,480.38	60,613.99

(二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,003,554.24	280,598.10
合　　计	3,003,554.24	280,598.10

1.应付利息（无）

2.应付股利（无）

3.其他应付款

（1）按款项性质分类

项　　目	期末余额	期初余额
应付费用	3,554.24	80,598.10
往来款	3,000,000.00	200,000.00
合　　计	3,003,554.24	280,598.10

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款（无）

(二十一)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,880,000.00	3,200,000.00
一年内到期的长期应付款	107,866.47	104,779.83
一年内到期的租赁负债	1,001,883.25	1,297,869.84
合计	5,989,749.72	4,602,649.67

(二十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,600,000.00
保证金借款	10,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,880,000.00	3,200,000.00
合　　计	**5,120,000.00**	**4,400,000.00**

(二十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,018,752.42	1,691,216.04
减：未确认融资费用	16,869.17	48,492.29
减：一年内到期的租赁负债	1,001,883.25	1,297,869.84
合　　计	**0.00**	**344,853.91**

(二十四)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款额	610,743.24	678,603.60
减：未确认融资费用	71,972.70	88,203.60
减：一年内到期的长期应付款	107,866.47	104,779.83
合　　计	**430,904.07**	**485,620.17**

(二十五)股本

投资者名称	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	
田元	9,663,749.00						9,663,749.00
黄埔投资控股（广州）有限公司	1,637,000.00						1,637,000.00
李定	303,751.00						303,751.00
姚辉	191,250.00						191,250.00
米金川	191,250.00						191,250.00
广州多多投资咨询企业（有限合伙）	900,000.00						900,000.00
珠海晨安医药有限公司	591,750.00						591,750.00
股份总数	13,478,750.00						13,478,750.00

(二十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	9,462,680.00			9,462,680.00
其他资本公积	39,386.19			39,386.19
合计	9,502,066.19			9,502,066.19

(二十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,062,746.81			2,062,746.81
合计	2,062,746.81			2,062,746.81

(二十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	8,022,535.72	5,021,233.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,022,535.72	5,021,233.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,393,938.81	-4,528,730.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**11,416,474.53**	**492,503.30**

(二十九)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,482,761.54	9,815,840.61	20,287,680.18	12,479,198.36
其他业务收入				
合计	29,482,761.54	9,815,840.61	20,287,680.18	12,479,198.36

2.营业收入按产品（业务类型）分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	29,312,518.60	9,776,834.42	17,587,367.97	11,202,561.10
销售收入	170,242.94	39,006.19	2,700,312.21	1,276,637.26
合计	29,482,761.54	9,815,840.61	20,287,680.18	12,479,198.36

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	31,762.43	9,659.81
车船税	2,880.00	0
合计	**34,642.43**	**9,659.81**

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	613,687.59	846,104.11
广告推广费、展览费	115,998.60	136,136.61
差旅费	133,271.93	66,712.97
汽车费用	13,370.32	14,287.99
业务招待费	157,934.42	42,442.38

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费及物业管理费	45,596.40	9,567.18
通讯费	34.72	63.02
折旧及摊销费	208.68	
福利费	20,164.20	11,684.98
办公费	1,253.00	
会议费		30,744.00
快递运杂费	2,844.97	1,863.70
交通费	13,311.89	560.92
水电费	5,122.82	31,862.69
其他费用	448.76	181.50
合计	**1,123,248.30**	**1,192,212.05**

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	239,802.86	265,838.70
职工薪酬	3,322,399.17	3,194,864.82
办公费	102,776.17	128,795.91
差旅费	111,664.41	176,370.96
租赁费	82,879.65	48,339.46
汽车费用	147,037.09	123,507.08
福利费	451,874.51	375,084.12
折旧及摊销费	196,972.95	81,358.23
业务招待费	237,008.87	211,832.57
水电费	20,711.09	10,179.60
其他	23,015.86	231,635.65
通讯费	3,840.57	3,607.93
交通费	28,251.74	41,567.07
维修费	405,042.68	136,242.64
职工教育经费	2,500.00	9,434.03
卫生清洁费	18,867.92	14,460.00
招聘费	6,750.57	5,547.17
快递运杂费	17,520.80	15,981.08
合计	**5,418,916.91**	**5,074,647.02**

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,379,980.92	1,648,254.34
直接投入费用	4,533,989.47	3,649,896.23
固定资产折旧费	479,807.06	318,868.72

项目	本期发生额	上期发生额
其他相关费用	874,150.37	556,171.97
合　　计	**9,267,927.82**	**6,173,191.26**

(三十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	477,033.61	342,625.63
减：利息收入	8,692.85	48,267.16
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	8,675.23	8,968.64
融资费用	47,854.02	32,000.00
合　　计	524,870.01	335,327.11

(三十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	317,188.78	643,096.07	
合计	317,188.78	643,096.07	

本期计入其他收益的政府补助项目如下：

项目	金额
1、质量体系管理认证补贴	100,000.00
2、小微企业社保补贴	199,271.14
3、其他	17,917.64
合计	317,188.78

(三十六)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,187.60	
合计	-10,187.60	

(三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-24,502.49	-194,792.85
应收账款坏账损失	-486,000.00	
合　　计	**-510,502.49**	**-194,792.85**

(三十八)资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	-82,478.07	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-82,478.07	

(三十九)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		478.16	
合计		478.16	

(四十)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-239,137.16	
合　计	**-239,137.16**	

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,011,336.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	451,700.41
子公司适用不同税率的影响	353,369.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	**41,099.48**
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	**117,789.85**
加计扣除的影响	**-1,203,096.45**
所得税费用	**-239,137.16**

(四十一)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,692.85	44,693.28
往来款	3,407,000.00	22,651.69
政府补助及其他营业外收入和其他收益	314,312.54	724,789.55
合　计	**3,730,005.39**	**792,134.52**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的现金支出	7,419,192.23	1,434,827.16
往来款及其他	497,000.00	
合　计	**7,916,192.23**	**1,434,827.16**

2.筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	740,323.98	
合　计	**740,323.98**	

(四十二)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,250,473.24	-4,528,730.37
加：信用减值损失	510,502.49	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,284,972.76	1,078,708.78
使用权资产折旧	636,420.36	
无形资产摊销	76,287.67	21,526.95
长期待摊费用摊销	118,969.85	90,157.26
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）	82,478.07	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	477,033.61	342,625.63
投资损失（收益以“－”号填列）	10,187.60	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-143,674.11	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-95,463.05	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,903,541.75	-5,550,304.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,087,022.60	-4,755,559.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4642104.97	5,213,006.14
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-16,140,270.89	-8,088,570.02
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	2,935,722.43	8,034,718.25
减：现金的期初余额	8,517,869.16	9,444,209.19
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	-5,582,146.73	-1,409,490.94

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,935,722.43	11,512,353.54
其中：库存现金	449.79	13,771.89
可随时用于支付的银行存款	2,935,272.64	6,998,581.65
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	2,935,722.43	11,512,353.54

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛仁恒生物医药有限公司	青岛市	青岛市	医药制造业	70.00		投资设立
广州仁恒制药有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	100.00		投资设立

(二)在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
海南爱眼医药有限公司	海口市	海口市	医药制造业	40.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项

金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见附注“五（二）应收账款”之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可且信用良好的第三方进行交易，故无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款 51.80%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用赊销信用期、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）市场风险

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

（1）汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司汇率风险主要源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

（2）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

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

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

实际控制人姓名	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	合计持股比例(%)
田元	71.6962	2.7126	74.4088
合计	71.6962	2.7126	74.4088

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州多多投资咨询企业（有限合伙）	公司股东
黄埔投资控股（广州）有限公司	公司股东
珠海晨安医药有限公司	公司股东
李定	公司股东、董事
姚辉	公司股东
米金川	公司股东
邓琦	公司董事、副总经理
黄海燕	公司董事、董事会秘书
王昆仑	公司董事
许志国	职工监事、监事会主席
侯剑清	公司监事
徐显杰	公司监事
谢新凤	财务总监
何莹	公司大股东田元配偶
广州道源企业管理有限公司	王昆仑持有该公司95%的股份

(五)关联交易情况

1. 关联担保情况（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
田元、何莹	仁恒医药	800.00	500.00	2022 年 8 月 11 日	主合同约定债务清偿日	否
田元、何莹	仁恒医药	200.00	200.00	2023 年 3 月 10 日	主合同约定债务清偿日	否
田元、何莹	仁恒医药	600.00	600.00	2023 年 12 月 20 日	主合同约定债务清偿日	否
田元、何莹	仁恒医药	800.00	440.00	2023 年 11 月 9 日	主合同约定债务清偿日	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	借入金额	偿还金额	起始日	到期日	说明
田元	3,000,000.00		2024 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	补充公司流动资金

(六)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	海南爱眼医药有限公司	650,000.00	1,500,000.00
其他应付款	田元	3,000,000.00	

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

与合并财务报表数据一致，详见附注“五（三）”。

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,001,971.14	1,934,682.57
合计	**2,001,971.14**	**1,934,682.57**

1.应收利息（无）

2.应收股利（无）

3..其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	219,502.46	129,954.20
1 至 2 年	822,242.80	1,554,485.97
2 至 3 年	734,485.97	
3 至 4 年		256,000.00
4 至 5 年	256,000.00	2,961.60
5 年以上	160,574.40	157,612.80
小计	2,192,805.63	2,101,014.57
减：坏账准备	190,834.49	166,332.00
合计	2,001,971.14	1,934,682.57

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金及押金	803,303.17	803,303.17
为员工代垫款	219,502.46	127,711.40
往来款	350,000.00	350,000.00
合并范围内往来款	820,000.00	820,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
小计	2,192,805.63	2,101,014.57
减：坏账准备	190,834.49	166,332.00
合计	2,001,971.14	1,934,682.57

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	35,000.00		131,332.00	166,332.00
本期计提	24,502.49			24,502.49
2024 年 6 月 30 日余额	59,502.49		131,332.00	190,834.49

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	166,332.00	24,502.49				190,834.49
合计	166,332.00	24,502.49				190,834.49

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州开发区控股集团有限公司	保证金	335,164.41	1-3 年		
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	保证金	256,000.00	4-5 年		
上海引江医药科技有限公司	往来款	250,000.00	2-3 年		25,000.00
广州麦普数码科技有限公司	押金	131,332.00	5 年以上		131,332.00
习晓民	往来款	100,000.00	2-3 年		30,000.00
合计		1,066,937.69			186,332.00

(三)长期股权投资

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	16,640,000.00		16,640,000.00	11,910,000.00		11,910,000.00
合计	16,640,000.00		16,640,000.00	11,910,000.00		11,910,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛仁恒生物医药有限公司	2,060,000.00	700,000.00		2,760,000.00
广州仁恒制药有限公司	9,850,000.00	4,030,000.00		13,880,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	11,910,000.00	4,730,000.00		16,640,000.00

(四)营业收入和营业成本

与合并财务报表数据一致，详见附注“五（二十九）”。

十二、补充资料

(五)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1.计入当期损益的政府补助，但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	317,188.78	643,096.07
2．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-82,478.07	
3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额	-21,442.93	96,464.41
合计	213,267.78	546,631.66

(六)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15%	0.24	0.24

广州仁恒医药科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1．计入当期损益的政府补助，但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	317,188.78
2．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-82,478.07
3．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	234,710.71
减：所得税影响数	21,442.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	213,267.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022 年 1 月 14 日	11,049,750.00	0.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

公司分别于 2021 年 11 月 7 日、2021 年 11 月 24 日召开了第二届董事会第八次会议和 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于广州仁恒医药科技股份有限公司股票定向发行说明书》等议案，

此次股票发行实际数量为 1,637,000 股，发行价格为人民币 6.75 元/股，募集资金总额人民币 11,049,750.00 元。

本次股票发行以现金形式认购，募集资金用于补充公司流动资金。公司于 2021 年 12 月 10 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对广州仁恒医药科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4001 号），公司完成上述股票发行。截至本报告期期末，募集资金已使用金额为 11,004,905.46 元，剩余金额为 44,935.79 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用