

PharmaBlock

南京药石科技股份有限公司

2022 年年度财务报告

2023-025

2023 年 04 月

第一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 21 日
审计机构名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中天运[2023]审字第 90173 号
注册会计师姓名	陈晓龙、秦刘永

审计报告正文

南京药石科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京药石科技股份有限公司（以下简称药石科技）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了药石科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

（1）事项描述

药石科技主要从事为小分子药物研发领域提供创新型化学产品和相关技术服务，业务涵盖药物分子砌块的设计、合成和销售；关键中间体的工艺开发、中试、商业化生产和销售；药物分子砌块的研发和工艺生产相关的技术服务。如财务报表附注三、（二十六）“收入”和附注五、42“营业收入和营业成本”所述，由于营业收入是药石科技的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行；

选取样本检查销售合同，识别与商品或劳务控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对销售与收款内部控制循环进行了解、执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；

对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

四、其他信息

药石科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年报报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估药石科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算药石科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督药石科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就药石科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(以下无正文)

(本页无正文，系南京药石科技股份有限公司审计报告（中天运[2023]审字第 90173 号）之签署页)

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： （项目
合伙人）

中国注册会

计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十一日

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：南京药石科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,150,429,580.93	699,627,321.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	163,295,447.48	304,427,580.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	330,205,246.21	201,273,304.45
应收款项融资	404,220.00	
预付款项	12,989,533.16	23,860,173.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,834,931.59	2,106,851.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	676,390,696.48	447,941,920.52
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	324,262,154.04	124,770,602.09
流动资产合计	2,659,811,809.89	1,804,007,753.77
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	1,166,525.64	7,715,209.42
其他权益工具投资	4,493,295.05	1,193,295.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,303,741,291.10	596,164,848.68
在建工程	357,531,994.40	575,316,365.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,790,785.71
无形资产	111,478,904.60	111,468,491.28
开发支出		
商誉	356,185,571.87	356,185,571.87
长期待摊费用	9,178,467.41	7,242,209.25
递延所得税资产	35,798,215.56	15,095,741.19
其他非流动资产	22,803,043.94	30,742,219.80
非流动资产合计	2,202,377,309.57	1,702,914,737.42
资产总计	4,862,189,119.46	3,506,922,491.19
流动负债：		
短期借款	163,402,922.89	347,641,438.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	5,635,724.67	368,204.66
衍生金融负债		
应付票据	137,429,711.29	151,629,487.66
应付账款	276,041,680.20	115,721,229.05
预收款项	160,634.95	226,190.48
合同负债	39,472,357.27	28,469,293.13
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	80,163,895.59	53,115,368.13
应交税费	10,396,447.66	6,440,878.29
其他应付款	6,852,793.87	73,501,009.61
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	17,290,167.64	9,769,975.07
其他流动负债	2,332,079.03	2,000,120.87
流动负债合计	739,178,415.06	788,883,195.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	346,740,667.16	23,604,034.50
应付债券	1,045,631,907.14	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	450,000.00	450,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	52,399,994.56	53,690,588.64
递延所得税负债	20,152,146.73	12,580,565.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,465,374,715.59	90,325,188.75
负债合计	2,204,553,130.65	879,208,383.78
所有者权益：		
股本	199,664,217.00	199,699,696.00
其他权益工具	126,602,617.07	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,074,873,437.96	1,299,064,152.75
减：库存股		35,002,780.00
其他综合收益	-4,866,460.88	-3,440,495.94
专项储备		
盈余公积	96,995,628.93	74,273,294.69
一般风险准备		
未分配利润	1,164,366,542.87	892,830,862.69
归属于母公司所有者权益合计	2,657,635,982.95	2,427,424,730.19
少数股东权益	5.86	200,289,377.22
所有者权益合计	2,657,635,988.81	2,627,714,107.41
负债和所有者权益总计	4,862,189,119.46	3,506,922,491.19

法定代表人：杨军民 主管会计工作负责人：吴奕斐 会计机构负责人：吴奕斐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	994,734,207.29	507,302,929.82
交易性金融资产	62,124,993.65	304,427,580.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	578,190,158.42	468,258,986.94

应收款项融资	204,220.00	
预付款项	5,218,000.49	6,822,586.99
其他应收款	396,037,412.46	201,428,925.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	569,313,571.07	347,997,452.42
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	232,599,078.23	90,641,888.93
流动资产合计	2,838,421,641.61	1,926,880,350.55
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	1,008,519,255.06	416,950,875.47
其他权益工具投资	4,493,295.05	1,193,295.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	651,516,200.26	155,971,541.79
在建工程	3,365,674.18	304,942,925.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,268,473.26
无形资产	21,271,386.72	19,395,487.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,319,941.20	405,793.23
递延所得税资产	19,145,982.73	16,102,425.24
其他非流动资产	12,659,816.14	2,333,394.90
非流动资产合计	1,724,291,551.34	918,564,211.18
资产总计	4,562,713,192.95	2,845,444,561.73
流动负债：		
短期借款	85,912,038.94	130,107,250.00
交易性金融负债	5,635,724.67	368,204.66
衍生金融负债		
应付票据	50,908,217.49	240,421,112.66
应付账款	335,470,553.04	154,931,069.37
预收款项		
合同负债	34,994,226.67	22,974,877.07
应付职工薪酬	51,830,742.16	33,334,140.57
应交税费	2,678,966.45	709,625.13

其他应付款	24,706,776.30	59,962,483.15
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	2,602,120.23	1,287,357.61
其他流动负债	2,329,778.15	2,000,120.87
流动负债合计	597,069,144.10	646,096,241.09
非流动负债：		
长期借款	330,000,000.00	
应付债券	1,045,631,907.14	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	450,000.00	450,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,398,350.81	53,245,688.64
递延所得税负债	4,522,329.16	1,381,156.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,428,002,587.11	55,076,845.00
负债合计	2,025,071,731.21	701,173,086.09
所有者权益：		
股本	199,664,217.00	199,699,696.00
其他权益工具	126,602,617.07	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,335,130,755.18	1,310,588,219.95
减：库存股		35,002,780.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,995,628.93	74,273,294.69
未分配利润	779,248,243.56	594,713,045.00
所有者权益合计	2,537,641,461.74	2,144,271,475.64
负债和所有者权益总计	4,562,713,192.95	2,845,444,561.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,594,699,978.41	1,201,629,070.94
其中：营业收入	1,594,699,978.41	1,201,629,070.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,296,321,446.20	936,621,390.81
其中：营业成本	869,498,413.40	623,342,793.24

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,889,012.45	8,277,756.22
销售费用	40,955,832.97	24,284,672.89
管理费用	207,529,336.39	150,348,620.48
研发费用	168,323,636.98	114,023,944.60
财务费用	-1,874,785.99	16,343,603.38
其中：利息费用	45,721,478.22	9,184,129.05
利息收入	14,062,929.55	11,267,419.58
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	12,633,800.49	238,151,955.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,148,683.78	-4,444,908.76
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）	1,986,347.04	1,673,375.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,081,019.85	-2,408,017.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,212,045.54	-9,504,327.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,438.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	296,705,614.35	492,956,104.40
加：营业外收入	31,531,936.82	15,046,111.94
减：营业外支出	4,974,174.33	233,123.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	323,263,376.84	507,769,092.49
减：所得税费用	-2,627,481.80	4,002,769.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	325,890,858.64	503,766,323.09
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	325,890,858.64	503,766,323.09
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	314,223,824.02	486,559,403.95
2. 少数股东损益	11,667,034.62	17,206,919.14
六、其他综合收益的税后净额	-1,425,964.94	-310,382.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,425,964.94	-310,382.65
(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	-1,425,964.94	-310,382.65
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	-1,425,964.94	-310,382.65
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	324,464,893.70	503,455,940.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	312,797,859.08	486,249,021.30
归属于少数股东的综合收益总额	11,667,034.62	17,206,919.14
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.58	2.46
(二) 稀释每股收益	1.57	2.44

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨民民 主管会计工作负责人：吴奕斐 会计机构负责人：吴奕斐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,580,267,566.91	1,192,752,694.76
减：营业成本	1,097,113,417.34	740,888,584.67
税金及附加	5,706,613.13	3,941,923.10
销售费用	10,162,304.25	8,658,567.62
管理费用	134,486,524.27	106,521,278.97
研发费用	126,349,657.92	85,886,980.88
财务费用	-10,439,374.91	9,326,048.03
其中：利息费用	38,593,872.48	3,514,005.50

利息收入	14,992,138.80	11,415,244.27
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	16,239,832.18	15,826,489.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,802,276.41	-3,415,616.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	1,815,893.21	1,673,375.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,998,150.85	-22,045,873.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,695,757.49	-7,374,389.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,438.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,250,241.96	225,644,351.81
加：营业外收入	27,091,900.06	12,748,903.98
减：营业外支出	1,173,487.70	29,200.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	234,168,654.32	238,364,054.91
减：所得税费用	6,945,311.92	10,653,617.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	227,223,342.40	227,710,437.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	227,223,342.40	227,710,437.73
（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	227,223,342.40	227,710,437.73
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	2022 年度	2021 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	1,852,038,316.52	1,194,771,995.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	71,079,162.22	42,395,586.00
收到其他与经营活动有关的现金	42,727,363.34	27,394,575.82
经营活动现金流入小计	1,965,844,842.08	1,264,562,157.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,129,206,231.44	630,088,595.71
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	485,748,496.40	291,098,716.41
支付的各项税费	31,853,737.10	47,164,213.72
支付其他与经营活动有关的现金	72,427,614.59	58,180,681.10
经营活动现金流出小计	1,719,236,079.53	1,026,532,206.94
经营活动产生的现金流量净额	246,608,762.55	238,029,950.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,394,694,000.00	2,270,024,500.00
取得投资收益收到的现金	20,033,484.27	19,937,392.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,988.42	203,285.80
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	4,415,008,472.69	2,290,165,178.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	557,906,867.98	505,759,332.90
投资支付的现金	4,450,737,536.99	2,546,161,700.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		152,588,974.66
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,008,644,404.97	3,204,510,007.56
投资活动产生的现金流量净额	-593,635,932.28	-914,344,829.13
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	1,997,795,181.13	290,584,594.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,997,795,181.13	290,584,594.50
偿还债务支付的现金	706,768,410.00	121,149,369.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,670,542.41	22,382,369.15
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	496,994,825.59	1,830,975.52
筹资活动现金流出小计	1,237,433,778.00	145,362,713.77
筹资活动产生的现金流量净额	760,361,403.13	145,221,880.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,991,401.17	-16,997,692.72
五、现金及现金等价物净增加额	445,325,634.57	-548,090,690.68
加：期初现金及现金等价物余额	692,624,746.46	1,240,715,437.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,137,950,381.03	692,624,746.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,524,369,200.93	1,270,045,962.73
收到的税费返还	70,504,917.56	42,395,586.00
收到其他与经营活动有关的现金	34,017,392.24	25,068,274.90
经营活动现金流入小计	1,628,891,510.73	1,337,509,823.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,328,966,317.11	875,818,775.60
支付给职工以及为职工支付的现金	285,609,608.69	180,590,027.64
支付的各项税费	17,213,038.50	33,644,218.02
支付其他与经营活动有关的现金	57,792,544.83	51,381,407.75
经营活动现金流出小计	1,689,581,509.13	1,141,434,429.01
经营活动产生的现金流量净额	-60,689,998.40	196,075,394.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,489,694,000.00	2,270,024,500.00
取得投资收益收到的现金	18,293,108.59	18,991,105.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,639.88	203,961.16
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	361,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,869,167,748.47	2,349,219,566.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,419,905.65	280,513,761.97
投资支付的现金	3,916,978,656.00	2,674,786,000.00
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	620,000,000.00	251,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,756,398,561.65	3,206,299,761.97
投资活动产生的现金流量净额	-887,230,813.18	-857,080,195.05
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	1,869,305,218.87	130,825,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,869,305,218.87	130,825,500.00
偿还债务支付的现金	438,305,400.00	120,950,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,358,360.62	18,782,144.53
支付其他与筹资活动有关的现金	3,402,499.02	
筹资活动现金流出小计	468,066,259.64	139,732,644.53
筹资活动产生的现金流量净额	1,401,238,959.23	-8,907,144.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,377,076.57	-16,919,178.83
五、现金及现金等价物净增加额	487,695,224.22	-686,831,123.79
加：期初现金及现金等价物余额	507,038,983.07	1,193,870,106.86
六、期末现金及现金等价物余额	994,734,207.29	507,038,983.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	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	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 期末 余额	199, 699, 696. 00				1,29 9,06 4,15 2.75	35,0 02,7 80.0 0	- 3,44 0,49 5.94		74,2 73,2 94.6 9		892, 830, 862. 69		2,42 7,42 4,73 0.19	200, 289, 377. 22	2,62 7,71 4,10 7.41
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年	199, 699,				1,29 9,06	35,0 02,7	- 3,44		74,2 73,2		892, 830,		2,42 7,42	200, 289,	2,62 7,71

期初余额	696.00			4,152.75	80.00	0,495.94		94.69		862.69		4,730.19	377.22	4,107.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-35,479.00		126,602,617.07	-224,190,714.79	-35,002,780.00	-1,425,964.94		22,722,334.24		271,535,680.18		230,211,252.76	-200,289,371.36	29,921,881.40
（一）综合收益总额						-1,425,964.94				314,223,824.02		312,797,859.08	11,667,034.62	324,464,893.70
（二）所有者投入和减少资本	-35,479.00		126,602,617.07	24,542,535.23	-35,002,780.00							186,112,453.30		186,112,453.30
1. 所有者投入的普通股	-35,479.00			-405,409.30	-35,002,780.00							34,561,891.70		34,561,891.70
2. 其他权益工具持有者投入资本			126,602,617.07									126,602,617.07		126,602,617.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额				24,947,944.53								24,947,944.53		24,947,944.53
4. 其他														
（三）利润分配								22,722,334.24		-42,688,143.84		-19,965,809.60		-19,965,809.60
1.								22,722,334.24		-42,688,143.84		-19,965,809.60		-19,965,809.60

提取 盈余 公积									22,3 34.2 4		22,7 22,3 34.2 4				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 (或 股 东) 的 分 配											- 19,9 65,8 09.6 0		- 19,9 65,8 09.6 0		- 19,9 65,8 09.6 0
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-							-	-	-	
					248,733,250.02							248,733,250.02	211,956,405.98	460,689,656.00	
四、本期期末余额	199,664,217.00			126,602,617.07	1,074,873,437.96	0.00	-4,866,460.88		96,995,628.93	1,164,366,542.87		2,657,635,982.95	5.86	2,657,635,988.81	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	153,615,151.00				1,312,912,243.00	64,583,375.00	-3,130,113.29		51,502,250.92		444,404,017.61		1,894,720,361.24	434.32	1,894,720,795.56
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业															

合并															
他															
二、 本年期初 余额	153, 615, 151. 00				1,31 2,91 2,43 0.00	64,5 83,3 75.0 0	- 3,13 0,11 3.29		51,5 02,2 50.9 2		444, 404, 017. 61		1,89 4,72 0,36 1.24	434. 32	1,89 4,72 0,79 5.56
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)	46,0 84,5 45.0 0				- 13,8 48,2 77.2 5	- 29,5 80,5 95.0 0	- 310, 382. 65		22,7 71,0 43.7 7		448, 426, 845. 08		532, 704, 368. 95	200, 288, 942. 90	732, 993, 311. 85
(一) 综合收 益总额							- 310, 382. 65				486, 559, 403. 95		486, 249, 021. 30	17,2 06,9 19.1 4	503, 455, 940. 44
(二) 所有者 投入和 减少资 本					32,2 36,2 67.7 5	- 29,5 80,5 95.0 0							61,8 16,8 62.7 5		61,8 16,8 62.7 5
1. 所有者 投入的 普通股						- 29,5 80,5 95.0 0							29,5 80,5 95.0 0		29,5 80,5 95.0 0
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					32,2 36,2 67.7 5								32,2 36,2 67.7 5		32,2 36,2 67.7 5
4. 其他															

(三) 利润分配									22,771,043.77		-38,132,558.87		-15,361,515.10		-15,361,515.10
1. 提取盈余公积									22,771,043.77		-22,771,043.77				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,361,515.10		-15,361,515.10		-15,361,515.10
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	46,084,545.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,084,545.00														
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																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																			183,082,023.76	183,082,023.76
四、本期期末余额	199,699,696.00				1,299,064,152.75	35,002,780.00	-3,440,495.94		74,273,294.69		892,830,862.69		2,427,424,730.19	200,289,377.22					2,627,714,107.41	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	199,699,696.00				1,310,588,219.95	35,002,780.00			74,273,294.69	594,713,045.00			2,144,271,475.64
加：会计政策变更													

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	199,699,696.00				1,310,588,219.95	35,002,780.00			74,273,294.69	594,713,045.00		2,144,271,475.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-35,479.00			126,602,617.07	24,542,535.23	-35,002,780.00			22,722,334.24	184,535,198.56		393,369,986.10
（一）综合收益总额										227,223,342.40		227,223,342.40
（二）所有者投入和减少资本	-35,479.00			126,602,617.07	24,542,535.23	-35,002,780.00						186,112,453.30
1. 所有者投入的普通股	-35,479.00				405,409.30	-35,002,780.00						34,561,891.70
2. 其他权益工具持有者投入资本				126,602,617.07								126,602,617.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,947,944.53							24,947,944.53
4. 其												

他												
(三) 利润分配									22,722,334.24	-42,688,143.84		-19,965,809.60
1. 提取盈余公积									22,722,334.24	-22,722,334.24		
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,965,809.60		-19,965,809.60
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	199,664,217.00			126,602,617.07	1,335,130,755.18	0.00			96,995,628.93	779,248,243.56	0.00	2,537,641,461.74

上期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	153,615,151.00				1,324,436,497.20	64,583,375.00			51,502,250.92	405,135,166.14		1,870,105,690.26
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,615,151.00				1,324,436,497.20	64,583,375.00			51,502,250.92	405,135,166.14		1,870,105,690.26

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	46,08 4,545 .00				- 13,84 8,277 .25	- 29,58 0,595 .00			22,77 1,043 .77	189,5 77,87 8.86		274,1 65,78 5.38
(一) 综 合 收 益 总 额										227,7 10,43 7.73		227,7 10,43 7.73
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					32,23 6,267 .75	- 29,58 0,595 .00						61,81 6,862 .75
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股						- 29,58 0,595 .00						29,58 0,595 .00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					32,23 6,267 .75							32,23 6,267 .75
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配								22,77 1,043 .77	- 38,13 2,558 .87			- 15,36 1,515 .10
1. 提 取 盈 余 公 积								22,77 1,043 .77	- 22,77 1,043 .77			
2. 对									-			-

所有者 (或 股东) 的分配										15,36 1,515 .10		15,36 1,515 .10
3. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转	46,08 4,545 .00				- 46,08 4,545 .00							
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	46,08 4,545 .00				- 46,08 4,545 .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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	199,699,696.00				1,310,588,219.95	35,002,780.00			74,273,294.69	594,713,045.00		2,144,271,475.64

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

南京药石科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2006 年 12 月由药本（香港）新药研发有限公司出资组建，注册资本 500.00 万美元，出资分五期实缴，第一期 200.00 万美元实收资本经江苏天业会计师事务所有限公司审验，并出具苏天业验[2007]0104 号验资报告验证；第二期 50.00 万美元实收资本经江苏昌宏会计师事务所有限公司审验并出具苏昌宏会验[2007]040 号验资报告验证；第三期 50.00 万美元实收资本经江苏昌宏会计师事务所有限公司审验并出具苏昌宏会验[2007]045 号验资报告验证；第四期 75.00 万美元实收资本经江苏天业会计师事务所有限公司审验并出具苏天业验[2007]0832 号验资报告验证；第五期 125.00 万美元实收资本经江苏昌宏会计师事务所审验并出具苏昌宏会验[2007]051 号验资报告验证。

2008 年公司申请增加注册资本 65.00 万美元，第一期增资 20.00 万美元于 2008 年 12 月完成，由江苏昌宏会计师事务所审验并出具苏昌宏会验[2008]042 号验资报告验证。第二期增资 45.00 万美元于 2010 年 3 月完成，由江苏昌宏会计师事务所审验并出具苏昌宏会验[2010]017 号验资报告验证。

2014 年 10 月，药本（香港）新药研发有限公司将所持公司 38.9%的股权转让给杨军民、32.35%的股权转让给吴耀军、12.75%的股权转让给张骥、9%的股权转让给吴希罕、4.5%的股权转让给南京安鈿生物科技合伙企业（有限合伙）、2.5%转让给南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙），股权变更后公司类型由外商投资企业变更为内资企业。变更后资本结构如下：

编号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)
1	杨军民	1652.3520	38.90
2	吴耀军	1374.1282	32.35

编号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)
3	张骥	541.5807	12.75
4	吴希罕	382.2922	9.00
5	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	191.1461	4.50
6	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	106.1923	2.50
合计		4247.6915	100.00

2014 年 12 月，股东张骥将持有的公司 12%的股权转让给上海国弘开元投资中心（有限合伙）；吴耀军将持有公司 9.10%的股权转让给南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）；吴耀军将持有公司 8.00%的股权转让给赵建光；张骥、吴耀军和南京诺维科思分别将其持有公司 0.75%的股权、0.25%的股权、1.00%的股权转让给南京高新药谷开发建设有限公司；杨民民、吴希罕和南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有公司 1.00%的股权、0.50%的股权、0.50%的股权转让给中留联创（北京）投资管理有限公司。

股权转让完成后，公司出资结构如下：

编号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)
1	杨民民	1609.8751	37.90
2	吴耀军	637.1537	15.00
3	吴希罕	361.0538	8.50
4	南京安钯生物科技合伙企业（有限合伙）	169.9077	4.00
5	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	63.7154	1.50
6	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	509.7230	12.00
7	南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	386.5399	9.10
8	赵建光	339.8153	8.00
9	南京高新药谷开发建设有限公司	84.9538	2.00
10	中留联创(北京)投资管理有限公司	84.9538	2.00
合计		4247.6915	100.00

2015 年 5 月，公司股东会决议同意南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）向公司增资 1,000.00 万元，增加注册资本 471.9657 万元。本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天衡验字（2015）02104 号验资报告验证。

2015 年 9 月 30 日，公司股东会决议同意更正前期会计差错将注册资本调增 0.25 万元；同时股东吴耀军将其持有本公司 9.00%的股权转让给北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）；南京高新药谷开发建设有限公司将其持有本公司 1.80%的股权转让给江苏省恒川投资管理有限公司；南京金茂中医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司 8.19%的股权转让给江苏省恒川投资管理有限公司。

本次变更后，公司出资结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1609.9699	34.11
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	535.6848	11.35
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	509.7530	10.80
4	江苏省恒川投资管理有限公司	471.5215	9.99
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	424.7916	9.00
6	吴希罕	361.0750	7.65
7	赵建光	339.8353	7.20
8	吴耀军	212.3996	4.50
9	南京安钿生物科技合伙企业（有限合伙）	169.9177	3.60
10	中留联创（北京）投资管理有限公司	84.9588	1.80
合计		4,719.9072	100.00

2015 年 10 月，公司股东会决议同意自然人王瑞琦向公司增资 2,100.00 万元，增加注册资本 220.2623 万元。本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天衡验字（2015）02105 号验资报告验证，增资后出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1609.9699	32.59
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	535.6848	10.84
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	509.7530	10.32
4	江苏省恒川投资管理有限公司	471.5215	9.54
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	424.7916	8.60
6	吴希罕	361.0750	7.31
7	赵建光	339.8353	6.88
8	吴耀军	212.3996	4.30
9	南京安钿生物科技合伙企业（有限合伙）	169.9177	3.44
10	中留联创（北京）投资管理有限公司	84.9588	1.72
11	王瑞琦	220.2623	4.46
合计		4940.1695	100.00

2015 年 11 月，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司，经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2015）02163 号审计报告审定，公司截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产为人民币 143,004,384.40 元，各股东以截至期末余额止的持股比例享有的净资产按按 2.86008769:1 的比例折合股本 5,000.00 万股，其余人民币 93,004,384.40 元计入资本公积。变更后公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1,629.4682	32.5894

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	542.1725	10.8434
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	515.9266	10.3185
4	江苏省恒川投资管理有限公司	477.2321	9.5446
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	429.9363	8.5987
6	吴希罕	365.4480	7.3090
7	赵建光	343.9511	6.8790
8	王瑞琦	222.9299	4.4586
9	吴耀军	214.9720	4.2994
10	南京安钿生物科技合伙企业（有限合伙）	171.9756	3.4395
11	中留联创（北京）投资管理有限公司	85.9877	1.7198
	合计	5,000.0000	100.00

2015 年 12 月，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司挂牌后股票转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》、《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于审议公司最近两年一期审计报告及财务报表的议案》、《关于确认公司最近两年一期关联交易的议案》、《关于修改〈南京药石科技股份有限公司章程〉的议案》等议案。2016 年 4 月 21 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函[2016]3260 号”《关于同意南京药石科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 7 月，经公司 2016 年第三次临时股东大会决议，增加注册资本 500.00 万元，新增注册资本由自然人吴希罕、王瑞琦缴纳。本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天衡验字（2016）00140 号验资报告验证。本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1,629.4682	29.6267
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	542.1725	9.8577
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	515.9266	9.3805
4	江苏省恒川投资管理有限公司	477.2321	8.6769
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	429.9363	7.8170
6	吴希罕	555.4480	10.0991
7	赵建光	343.9511	6.2537
8	王瑞琦	532.9299	9.6896
9	吴耀军	214.9720	3.9086
10	南京安钿生物科技合伙企业（有限合伙）	171.9756	3.1268

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
11	中留联创（北京）投资管理有限公司	85.9877	1.5634
	合计	5,500.0000	100.0000

2016 年 8 月，公司股东王瑞琦通过协议转让的方式将其所持有公司 192.00 万元股本转让给南京安钿生物科技合伙企业（有限合伙）。本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	杨民民	1,629.4682	29.6267
2	南京诺维科思生物科技合伙企业（有限合伙）	542.1725	9.8577
3	上海国弘开元投资中心（有限合伙）	515.9266	9.3805
4	江苏省恒川投资管理有限公司	477.2321	8.6769
5	北京恒通博远投资管理中心（有限合伙）	429.9363	7.8170
6	吴希罕	555.4480	10.0991
7	赵建光	343.9511	6.2537
8	王瑞琦	340.9299	6.1987
9	吴耀军	214.9720	3.9086
10	南京安钿生物科技合伙企业（有限合伙）	363.9756	6.6177
11	中留联创（北京）投资管理有限公司	85.9877	1.5634
	合计	5,500.0000	100.0000

2017 年 6 月，根据公司 2017 年度第四次临时股东大会决议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票终止挂牌相关事宜的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》等议案。2017 年 6 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函[2017]3123 号”《关于同意南京药石科技股份有限公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票自 2017 年 6 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017 年 11 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1918 号文《关于核准南京药石科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司首次公开发行人民币普通股 18,333,334 股，并于 2017 年 11 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票的募集资金总额计人民币 207,533,340.88 元，扣除承销费等发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币 24,809,355.36 元，贵公司募集资金净额为人民币 182,723,985.52 元（大写人民币壹亿捌仟贰佰柒拾贰万叁仟玖佰捌拾伍元伍角贰分），其中计入股本人民币 18,333,334.00 元、计入资本公积人民币 164,390,651.52 元。公司注册资本变更为人民币 73,333,334.00 元，公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2017]验字第 90092 号验资报告验证。

2018 年 5 月，根据公司 2017 年年度股东大会决议，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，拟以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 73,333,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），合计派发现金 14,666,666.80 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 36,666,667 股，转增后公司股本将增加至 110,000,001 股。2018 年 6 月 21 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90062 号验资报告验证。

2019 年 4 月，根据公司 2018 年年度股东大会决议，审议通过《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，拟以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 110,000,001 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），合计派发现金 22,000,000.20 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 33,000,000 股，转增后公司股本将增加至 143,000,001 股。2019 年 5 月 7 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90063 号验资报告验证。

2019 年 9 月，根据南京药石科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会会议审议通过的《关于公司〈2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》，2019 年第二届董事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2019 年 9 月 23 日为授予日，以 30.30 元/股的价格向 73 名符合授予条件的激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,790,500.00 股。因股权激励对象常波离职，实际贵公司共向 72 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 1,789,500.00 股，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 30.30 元。本次变更后公司注册资本为人民币 144,789,501.00 元。2019 年 11 月 18 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第 90064 号验资报告验证。

2020 年 7 月，根据南京药石科技股份有限公司 2020 年第二届董事会第十六次会议，确定以 2020 年 7 月 2 日为授予日，以 59.53 元/股的价格向 23 名符合授予条件的激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）392,000.00 股。变更后累计注册资本为人民币 145,181,501.00 元。2020 年 12 月 1 日，公司完成本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2020]验字第 90042 号验资报告验证。

2020 年 8 月，根据南京药石科技股份有限公司 2020 年第二届董事会第二十次会议，确定以 2020 年 8 月 31 日为授予日，以 68.59 元/股的价格向 18 名符合授予条件的激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）48,000.00 股。变更后累计注册资本为人民币 145,229,501.00 元。2020 年 12 月 1 日，公司完成

本次增资的工商变更登记手续。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2020]验字第 90061 号验资报告验证。

2020 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3060 号文《关于同意南京药石科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次向特定对象发行人民币普通股 A 股 8,385,650.00 股，变更后累计注册资本为人民币 153,615,151.00 元。本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2020]验字第 90086 号验资报告验证。

2021 年 3 月，根据南京药石科技股份有限公司 2021 年第二届董事会第二十八次会议决议、2020 年度股东大会会议决议，公司以 2021 年 3 月 25 日总股本 153,615,151.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 46,084,545.00 股。转增后公司注册资本为人民币 199,699,696.00 元。

2022 年 5 月 19 日，公司召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，同意董事会对 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 4.16 万股限制性股票进行回购注销。本次减少的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2022]验字第 90025 号验资报告验证。本次注销完成后，公司注册资本为人民币 199,658,096.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京药石科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]622 号）同意，公司于 2022 年 4 月 20 日向不特定对象发行可转换公司债券 1150 万张，发行价格为每张面值 100 元人民币，按面值发行。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（2022 年 10 月 26 日）起至可转债到期日（2028 年 4 月 19 日）止。2022 年度公司发行的可转换公司债券共转换为普通股 6,121.00 股。本年可转换公司债券转股后，公司注册资本为人民币 199,664,217.00 元，本次可转换公司债券转股尚未进行工商变更。

2、企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：913201917937313394；公司实际经营地：南京市江北新区华盛路 81 号。法定代表人：杨民民；注册资本及实收资本为人民币 199,664,217.00 元；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司属于化学原料和化学制品制造业，主要经营范围：生物医药专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；生物医药中间体（除药品）研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；实业投资；投资服务与咨询；投资管理；化学药制剂、化学原料药研发、生产和销售（按许可证经营）；电子商务技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、其他

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日决议批准报出。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期合并范围的变更，具体详见“本附注八、合并范围的变更”。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

注：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“39. 收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“12. 应收账款”的各项描述。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

具体会计政策和会计估计提示：

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：上市公司应披露与行业相关的具体会计政策。上市公司应在年度报告财务报表附注中披露勘探开发支出、资源税、维简费、安全生产费及其他与行业直接相关费用的提取标准、年度提取金额、使用情况、会计政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：公司应根据经营模式特点，在重要会计政策及会计估计中披露不同销售模式下的收入确认会计政策、产品风险转移的具体时点、期后销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法等。

1、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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 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。

注：公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

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。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注、22-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注、39-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认

时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明金融工具资产减值准备计提的情况及依据。

11、应收票据

注：说明应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明应收票据坏账准备计提的情况及依据。

12、应收账款

1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行分组，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

注：说明应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：结合应收账款主要欠款方所属通信细分行业等基本情况，应收账款金额及账期等说明应收账款坏账准备计提的情况及依据；

13、应收款项融资

注：说明应收款项融资的确定方法及会计处理方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明应收款项融资资产减值准备计提的情况及依据。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

注：说明其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明其他应收款坏账计提的情况及依据。

15、存货

1、存货分类

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。主要包括原材料、在产品、产成品和周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露存货计价方法、存货成本结转、存货跌价准备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司具体业务分主要产品披露存货盘点制度、具体盘点方法、存货成本结转制度和具体结转方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

注：1、说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

2、对于公司外购或通过版权互换所取得的视频版权，如计入存货，应当对其成本结转或摊销方式进行说明；对于公司自制内容（如自制短剧、综艺节目、脱口秀等），应当披露自制内容的会计处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露存货计量和跌价准备等会计政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：结合通信相关产品迭代、技术更新、市场竞争、产品定制化程度、产品售价变动趋势等说明存货跌价准备计提的情况及依据；

16、合同资产

注：说明合同资产的确认方法及标准。

注：说明合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明合同资产资产减值准备计提的情况及依据。

17、合同成本

注：披露与合同成本有关的资产金额确定的方法、摊销方法和减值测试方法。

18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

注：说明划分为持有待售资产的确认标准。

19、债权投资

注：说明债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明债权投资资产减值准备计提的情况及依据。

20、其他债权投资

注：说明其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明其他债权投资资产减值准备计提的情况及依据。

21、长期应收款

注：说明长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

22、长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 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，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，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：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明长期股权投资资产减值准备计提的情况及依据。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

选择公允价值计量的依据

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明投资性房地产资产减值准备计提的情况及依据。

24、固定资产

(1) 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：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	10%	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	3-12	10%	7.50-30.00
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00
其他设备	年限平均法	3-5	10%	18.00-30.00

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

注：公司应结合公司自身经营特点和发展战略，在财务报表附注中细化披露固定资产折旧政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明固定资产资产减值准备计提的情况及依据。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：披露报告期内固定资产、在建工程投资情况，包括但不限于新增投资规模、预计产能、建设周期、在建工程转固情况；

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：公司应在企业会计准则的基础上，依据公司自身的经营模式和结算方式，细化在建工程转固定资产等确认条件、确认时点、计量依据等会计政策标准。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：披露报告期内固定资产、在建工程投资情况，包括但不限于新增投资规模、预计产能、建设周期、在建工程转固情况；

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

27、生物资产

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，结合公司经营模式和生物资产的生产周期、流动性、生长环境等特点披露公司生物资产的确认、计量等会计政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：存在因发芽、老化死亡等生物特性导致生物资产数量发生变动的公司，应当披露公司对相关生物资产增量的成本归集、成本核算和成本结转方法，说明对应的成本结转方法与公司总体生物资产成本结转制度是否一致。

28、油气资产

注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

29、使用权资产

注：说明使用权资产的确定方法及会计处理方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

注：说明使用权资产资产减值准备计提的情况及依据。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②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，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

注：报告期内公司自制、外购和通过版权互换等方式所取得的视频版权成本金额及占比，计入无形资产的金额，并对其成本结转或摊销方式进行说明，披露当年结转或摊销金额及余额变动情况，同时说明相关会计处理是否与同行业公司存在明显差异，如是请说明原因。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求：

注：说明无形资产资产减值准备计提的情况及依据。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研

究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

注：公司应当明确对医疗器械研发、临床试验和注册过程中所产生费用的会计政策并予以披露。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：采用不同研发模式的公司，应当结合不同研发活动的特点针对性披露研发支出会计政策，如对于科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动，及对于细分市场品种研究的具体研发活动，分别披露研究阶段和开发阶段划分的标准、开发阶段支出资本化的具体条件等情况。

31、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

32、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，主要包括房屋装修费等。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。

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

33、合同负债

注：说明合同负债的确定方法。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为其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

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

35、租赁负债

注：说明租赁负债的确认方法及会计处理方法。

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

37、股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体原则

(1) 按时点确认的收入

1) 公司销售商品, 属于在某一时点履行履约义务。本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司将商品发运给客户, 客户收货后物流提供收货信息, 海关出具报关单, 公司取得海关报关单及客户收货信息, 完成合同约定后, 相关产品的控制权转移, 公司确认收入。

B、国内销售

本公司将商品发运给客户, 客户收货后签具收货回单, 公司取得客户回单, 开具销售发票, 完成合同约定后, 相关产品的控制权转移, 公司确认收入。

2) 公司技术服务具体的收入确认标准为: 因公司提供技术服务一般以最终完成某项特定技术成果为结束, 故均在相关的技术服务已经完成后确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供劳务等服务, 由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项, 公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

注: 收入确认和计量所采用的会计政策, 以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更, 包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断, 在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

收入确认和计量所采用的会计政策

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

注：公司依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

注：应当依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，包括披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法等会计政策。披露会员消费积分、积分兑换、销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

注：公司应当依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，包括披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应当结合具体的盈利模式、收费方式、结算时点以及公司承担的义务和风险，详细披露收入确认和成本结转的具体方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

注：在披露公司主要会计政策和会计估计时，应当详细披露公司电影、电视剧及其他类型影视作品制作、发行和分销业务收入确认和成本结转的具体方法，如果采用“计划收入比例法”的，应当说明具体的计算原则和方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应当结合业务的盈利模式、产品特点、收费方式以及公司承担的义务和风险，详细披露公司游戏开发和运营业务的收入确认、成本结转的具体方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

注：依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，包括披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：公司应在企业会计准则的基础上，依据公司自身的经营模式和结算方式，细化收入确认条件、确认时点、计量依据等会计政策标准。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：1、公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。

2、采用经销商销售模式的公司，应当披露收入确认的具体时点、对销售退回、销售返利和销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法，以及退货、以旧换新等特殊业务的会计处理。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：依据自身业务模式和结算方式，详细披露收入确认会计政策，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点和核算依据；

40、政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

注：区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

3、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。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

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

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市

场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：披露勘探开发支出、资源税、维简费、安全生产费及其他与行业直接相关费用的提取标准、年度提取金额、使用情况、会计政策。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者

研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	13%、6%，出口退税率 13%
消费税		
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应纳流转税	5%

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
本公司	15%
南京富润凯德生物医药有限公司	15%
PharmaBlock (USA), INC	30.99% (其中联邦所得税是 21%，州所得税是 9.99%)
南京天易生物科技有限公司	25%
山东药石药业有限公司	15%
PharmaBlock LLC	30.99% (其中联邦所得税是 21%，州所得税是 9.99%)
南京安纳康生物科技有限公司	25%
南京药建康科医药科技有限公司	25%
南京智微生物科技有限公司	25%
浙江药石化学工程技术有限公司	25%
浙江晖石药业有限公司	15%
上海药石源新药业有限公司	25%
江西上石药业有限公司	25%
PHARMA BLOCK (UK) LIMITED	19%
南京迈晟科技有限责任公司	25%
PharmaBlock International Co., Limited	16.50%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号）、《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税[2018]123号）的相关规定，公司出口的产品免征出口销售环节增值税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，公司增值税出口退税率为 13%。

“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》：“一、下列项目免征增值税：……（二十六）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”。公司的技术服务收入免征增值税。

（2）企业所得税

2020 年 12 月 2 日，公司取得复审后的高新技术企业证书，证书编号：GR202032007260，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司 2022 年所得税税率减按 15%征收。

2020 年 8 月 17 日，山东药石药业有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书编号为：GR202037000129，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司 2022 年所得税税率减按 15%征收。

2020 年 12 月 2 日，南京富润凯德生物医药有限公司取得复审后的高新技术企业证书，证书编号：GR202032000394，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司 2022 年所得税税率减按 15%征收。

2021 年 12 月 26 日，浙江晖石药业有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR202133006156，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司 2022 年所得税税率减按 15%征收。

注：说明主要税收优惠政策及依据。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

注：披露报告期内公司享受的税收优惠政策，如软件增值税退税等，以及相关税收优惠对公司当期损益的影响。

3、其他

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	69,750.28	65,012.27
银行存款	1,137,880,630.75	692,559,734.19
其他货币资金	12,479,199.90	7,002,574.89
合计	1,150,429,580.93	699,627,321.35
其中：存放在境外的款项总额	93,412,593.03	100,703,566.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明：

其他货币资金明细项目

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,321,543.79	6,608,375.00
存出投资款	-	12,946.75
理财未到期冻结收益	-	251,000.00
第三方支付平台账户-支付宝账户余额	157,656.11	130,253.14
合计	12,479,199.90	7,002,574.89

期末余额中，除其他货币资金中银行承兑汇票保证金使用受到限制外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

注：存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形，如存在，说明具体内容。

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	163,295,447.48	304,427,580.43
其中：		
理财产品	154,307,296.22	303,764,077.14
衍生金融工具	8,988,151.26	663,503.29
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	163,295,447.48	304,427,580.43

其他说明：

3、衍生金融资产

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。

4、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		
商业承兑票据		
合计		

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据										
其中：										
合计										

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	
合计						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，收回方式，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 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	
商业承兑票据	
合计	

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		
商业承兑票据		
合计		

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

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
合计					

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	350,194,963.64	100.00%	19,989,717.43	5.71%	330,205,246.21	213,410,659.55	100.00%	12,137,355.10	5.69%	201,273,304.45
其中：										
账龄组合	350,194,963.64	100.00%	19,989,717.43	5.71%	330,205,246.21	213,410,659.55	100.00%	12,137,355.10	5.69%	201,273,304.45
合计	350,194,963.64	100.00%	19,989,717.43	5.71%	330,205,246.21	213,410,659.55	100.00%	12,137,355.10	5.69%	201,273,304.45

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	335,937,509.72
1至2年	10,156,884.65
2至3年	1,867,203.30
3年以上	2,233,365.97
3至4年	1,002,569.33
4至5年	575,444.08
5年以上	655,352.56

合计	350,194,963.64
----	----------------

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

(2) 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	
应收账款预期信用损失	12,137,355.10	7,852,362.33				19,989,717.43
合计	12,137,355.10	7,852,362.33				19,989,717.43

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	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
合计	

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
合计					

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

客户一	55,224,760.97	15.77%	2,761,238.05
客户二	19,400,444.25	5.54%	970,022.21
客户三	11,580,931.88	3.31%	579,046.59
客户四	10,320,407.50	2.95%	516,020.38
客户五	9,714,132.91	2.77%	485,706.65
合计	106,240,677.51	30.34%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求

注：1、按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

2、单个客户逾期应收账款占营业收入比例超过 10%且金额超过 1000 万元的，应当详细披露客户名称、应收账款较高的原因并提示回款风险等。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	404,220.00	
合计	404,220.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,341,250.42	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,341,250.42	-

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	11,437,036.33	88.05%	21,517,152.19	90.18%
1 至 2 年	1,004,056.81	7.73%	1,419,763.98	5.95%
2 至 3 年	84,933.22	0.65%	301,866.28	1.27%
3 年以上	463,506.80	3.57%	621,390.71	2.60%
合计	12,989,533.16		23,860,173.16	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例 (%)	年限	未结算原因
上海领致生物医药有限公司	非关联方	1,000,000.00	7.70	1 年以内	待结算
苏州格力美特实验室科技发展有限公司	非关联方	915,000.00	7.04	1 年以内	待结算
华能国际电力江苏能源开发有限公司南京电厂	非关联方	771,171.40	5.94	1 年以内	待结算
京东五星电器集团有限公司南京新街口分公司	非关联方	355,000.00	2.73	1 年以内	待结算
国网山东省电力公司德州供电公司	非关联方	294,913.03	2.27	1 年以内	待结算
合计		3,336,084.43	25.68		

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,834,931.59	2,106,851.77
合计	1,834,931.59	2,106,851.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

（3）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
职工备用金及借款	160,000.00	30,733.13
保证金、押金	1,370,857.37	1,232,626.00
股权转让款		890,600.00
其他	736,562.53	1,156,723.43
合计	2,267,419.90	3,310,682.56

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,203,830.79			1,203,830.79
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-771,342.48			-771,342.48
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2022 年 12 月 31 日余额	432,488.31		432,488.31

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,073,045.97
1 至 2 年	677,029.73
2 至 3 年	247,717.94
3 年以上	269,626.26
3 至 4 年	39,338.05
4 至 5 年	65,697.89
5 年以上	164,590.32
合计	2,267,419.90

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

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	
其他应收款预期信用损失	1,203,830.79	-771,342.48				432,488.31
合计	1,203,830.79	-771,342.48				432,488.31

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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	转回或收回金额	收回方式

合计		---
----	--	-----

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
合计					

其他应收款核销说明：

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
上海临港奉贤经济发展有限公司	保证金、押金	400,000.00	1-2 年	17.64%	40,000.00
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金、押金	246,000.00	2-3 年 220,000.00 元； 4-5 年 26,000.00 元	10.85%	86,800.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他	172,982.76	一年以内	7.63%	8,649.14
浙江春晖环保能源有限公司	保证金、押金	150,000.00	5 年以上	6.62%	150,000.00
PECO Electric	保证金、押金	127,487.00	1-2 年	5.62%	12,748.70
合计		1,096,469.76		48.36%	298,197.84

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

9、存货

注：如需要遵守房地产行业披露要求请选择是或参照披露，如不需要或需要遵守其他行业披露要求请选择否。

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

按性质分类：

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
库存设备						
开发成本						
开发产品						
分期收款开发 产品						
出租开发产品						
周转房						
合同履约成本						
合计						

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
合计											

注：对尚未开发的土地，应披露预计开工时间；

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
合计							

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K 金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

注：公司应当详细披露报告期末存货余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例，以及存货结转的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求
存货中前五名影视作品情况

注：在披露公司财务报表项目附注时，应当详细披露报告期末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品的名称、开机时间、拍摄或者制作进度、合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：在存货项目的注释中，应按照库存商品的主要产品类型，分别披露余额、存货跌价准备的计提情况等。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存设备							
开发成本							
开发产品							
分期收款开发产品							
出租开发产品							
周转房							
合同履约成本							
合计							

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合计							

注：对于在建项目，可以合并列示。对“停工”、“烂尾”“空置”项目，如果不计提或计提跌价比例较低，应详细说明理由。

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
合计			

(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	53,166,221.72		53,166,221.72	77,168,846.77	267,901.85	76,900,944.92
在产品	193,933,253.19		193,933,253.19	129,825,523.25		129,825,523.25
库存商品	450,773,285.65	22,824,337.97	427,948,947.68	249,009,590.72	14,341,276.52	234,668,314.20
周转材料	1,342,273.89		1,342,273.89	6,547,138.15		6,547,138.15
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	699,215,034.45	22,824,337.97	676,390,696.48	462,551,098.89	14,609,178.37	447,941,920.52

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

注：公司应当详细披露报告期末存货余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例，以及存货结转的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求
存货中前五名影视作品情况

注：在披露公司财务报表项目附注时，应当详细披露报告期末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品的名称、开机时间、拍摄或者制作进度、合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：在存货项目的注释中，应按照库存商品的主要产品类型，分别披露余额、存货跌价准备的计提情况等。

(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	267,901.85	-267,901.85				
在产品						
库存商品	14,341,276.52	9,479,947.39		996,885.94		22,824,337.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	14,609,178.37	9,212,045.54		996,885.94		22,824,337.97

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
合计						

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计		---

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计				---

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计						

其他说明：

注：说明划分为持有待售的资产的原因等。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计		

注：1、自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

2、自资产负债表日起一年内到期的长期其他债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

3、对于将在一年内到期的债权投资、其他债权投资，应分类列示期初余额、期末余额、以及对应的减值准备期初余额和期末余额。

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计								

注：对于重要的债权投资的期初、期末余额，应分别列示其面值、票面利率、实际利率、到期日。

其他说明：

注：披露用以确定本期一年内到期的债权投资和其他债权投资减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	303,455,106.44	100,741,173.43
待抵扣进项税	8,828,351.69	17,967,883.10
预交所得税	11,978,695.91	6,061,545.56
合计	324,262,154.04	124,770,602.09

注：1、企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

2、企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“其他流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

4、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他流动资产”项目中填列。

其他说明：

14、债权投资

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
合计						

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计								

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计								

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中： 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设等信息。

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏南创化学与生命健康研究院有限公司	2,368,802.05			- 1,559,133.13						809,668.92	
Myro Therapeutics	5,346,407.37			- 5,346,407.37						0.00	
上海领致生物医药有限公司 [注 1]		400,000.00		- 43,143.28						356,856.72	
南京石澳医药		200,000.00		- 200,000.00						0.00	

科技有 限公司 [注 2]				0.00						
小计	7,715, 209.42	600,00 0.00		- 7,148, 683.78					1,166, 525.64	
合计	7,715, 209.42	600,00 0.00		- 7,148, 683.78					1,166, 525.64	

其他说明：

注 1：2021 年 6 月，本公司参股设立上海领致生物医药有限公司，该公司注册资本 100 万元，本公司认缴出资 40 万元，对上海领致生物医药有限公司持股比例为 40%，2022 年实缴出资 40 万元。

注 2：2022 年 8 月，本公司参股设立南京石澳医药科技有限公司，该公司注册资本 100 万元，本公司认缴出资 20 万元，对南京石澳医药科技有限公司持股比例为 20%，2022 年实缴出资 20 万元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京华创高端技术产业化基地股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
药捷安康（南京）科技股份有限公司	193,295.05	193,295.05
南京科络思生物科技有限公司	3,000,000.00	
南京泽维生物科技有限公司	300,000.00	
合计	4,493,295.05	1,193,295.05

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
合计								

注：已竣工投资性房地产的主要项目情况，包括但不限于项目名称、所处位置、竣工时间、建筑面积、报告期内租金收入、期初公允价值、期末公允价值等；报告期内投资性房地产公允价值变动超过 10% 的，应当对比可比项目披露变动原因；投资性房地产公允价值变动损益占公司最近一期经审计净利润 30% 以上的，应当单独披露投资性房地产公允价值评估报告、评估说明或者市场价值调研报告。

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

□是 □否

本期处于建设期的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	所处位置	开工日期	预计投资总额	期初金额	期末金额	预计竣工时间
合计						

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

□是 □否

本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式及依据
合计						

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,303,741,291.10	596,164,848.68
固定资产清理		
合计	1,303,741,291.10	596,164,848.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	344,875,099.03	456,635,049.47	4,412,359.04	49,083,717.29	855,006,224.83
2. 本期增加金额	499,733,277.48	276,862,113.42	705,352.88	17,013,443.68	794,314,187.46
(1) 购置	857,720.80	95,972,563.60	519,219.38	10,906,489.37	108,255,993.15
(2) 在建工程转入	496,682,154.25	180,418,816.37	162,095.48	5,770,541.28	683,033,607.38
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	2,193,402.43	470,733.45	24,038.02	336,413.03	3,024,586.93
3. 本期减少金额	6,901.44	11,803,974.35		192,164.85	12,003,040.64
(1) 处置或报废	6,901.44	11,803,974.35		192,164.85	12,003,040.64
4. 期末余额	844,601,475.07	721,693,188.54	5,117,711.92	65,904,996.12	1,637,317,371.6

					5
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,988,764.34	161,304,776.72	3,053,043.12	30,494,791.97	258,841,376.15
2. 本期增加金额	24,271,606.59	49,468,648.36	434,833.98	7,898,226.04	82,073,314.97
(1) 计提	23,962,855.80	49,404,664.57	413,429.92	7,619,253.55	81,400,203.84
(2) 其他	308,750.79	63,983.79	21,404.06	278,972.49	673,111.13
3. 本期减少金额	2,140.48	7,220,056.74		116,413.35	7,338,610.57
(1) 处置或报废	2,140.48	7,220,056.74		116,413.35	7,338,610.57
4. 期末余额	88,258,230.45	203,553,368.34	3,487,877.10	38,276,604.66	333,576,080.55
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	756,343,244.62	518,139,820.20	1,629,834.82	27,628,391.46	1,303,741,291.10
2. 期初账面价值	280,886,334.69	295,330,272.75	1,359,315.92	18,588,925.32	596,164,848.68

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

注：公司应披露报告期内公司处置飞机、发动机、高价周转件等重要固定资产的情况。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 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
创新药物分子砌块研发、工艺及中试平台建设项目办公楼及厂房等	390,993,510.23	权证办理中

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	357,531,994.40	575,316,365.17
工程物资		
合计	357,531,994.40	575,316,365.17

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(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
创新药物分子砌块研发、工艺及中试平台建设项目	0.00		0.00	266,360,874.99		266,360,874.99
化工园工程	11,381,424.13		11,381,424.13	4,161,352.34		4,161,352.34
南京研发中心升级改造项目	192,660.56		192,660.56	31,140,064.24		31,140,064.24
智能仓库工程	0.00		0.00	2,458,407.09		2,458,407.09
山东药石合成车间	0.00		0.00	57,316,082.41		57,316,082.41
山东药石消防	4,270,833.89		4,270,833.89	277,191.81		277,191.81

循环水池、废水收集池及泵房						
山东药石综合仓库	0.00		0.00	6,041,310.48		6,041,310.48
山东药石药物制剂生产基地建设项目	3,006,681.78		3,006,681.78	834,336.14		834,336.14
浙江上虞基地建设项目	259,529,046.75		259,529,046.75	167,147,658.30		167,147,658.30
浙江晖石零星工程	13,998,253.37		13,998,253.37	4,868,251.10		4,868,251.10
美国药石房产及装修	60,277,714.98		60,277,714.98	31,758,621.16		31,758,621.16
山东药石 101 车间改造	3,719,967.53		3,719,967.53			
待安装或自研设备及其他	1,155,411.41		1,155,411.41	2,952,215.11		2,952,215.11
合计	357,531,994.40		357,531,994.40	575,316,365.17		575,316,365.17

(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
创新药物分子砌块研发、工艺及中试平台建设项目	459,748,300.00	266,360,874.99	121,567,205.28	383,545,753.72	4,382,326.55	0.00	88.83%	100.00%				募股资金
南京研发中心升级改造项目	57,872,300.00	31,140,064.24	21,660,392.41	52,271,512.89	336,283.20	192,660.56	91.24%	99.00%				募股资金
山东药石合成车间	80,103,000.00	57,316,082.41	9,372,420.07	66,688,502.48			83.30%	100.00%				其他
山东药石综合	7,475,800.00	6,041,310.48	1,263,222.28	7,304,532.76			99.07%	100.00%				其他

仓库												
山东药石 药物 制剂 生产 基地 建设 项目	14,920,100.00	834,336.14	2,172,345.64			3,006,681.78	20.15%	20.00%				募股 资金
浙江 上虞 基地 建设 项目	556,150,000.00	167,147,658.30	250,796,988.22	158,415,599.77		259,529,046.75	75.15%	75.00%	2,245,759.72	1,788,610.90	5.70%	其他
合计	1,176,269,500.00	528,840,326.56	406,832,573.90	668,225,901.62	4,718,609.75	262,728,389.09			2,245,759.72	1,788,610.90	5.70%	

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计		--

其他说明：

(4) 工程物资

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
合计						

其他说明：

期末在建工程余额中资本化利息 2,245,759.72 元。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 外购					
(2) 自行 培育					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
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					
(2) 其他					
4. 期末余额					
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					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值					
2. 期初账面 价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额					
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明：

24、油气资产

适用 不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值：					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行建造					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
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					
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					
2. 期初账面价值					

其他说明：

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	3,581,571.42	3,581,571.42
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	3,581,571.42	3,581,571.42
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,790,785.71	1,790,785.71
2. 本期增加金额	1,790,785.71	1,790,785.71
(1) 计提	1,790,785.71	1,790,785.71
3. 本期减少金额	3,581,571.42	3,581,571.42
(1) 处置	3,581,571.42	3,581,571.42
4. 期末余额		
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	0.00	0.00
2. 期初账面价值	1,790,785.71	1,790,785.71

其他说明：

26、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	105,696,722.88	12,114,236.12		11,893,117.92	129,704,076.92
2. 本期增加金额	163,635.08			4,702,438.72	4,866,073.80
(1) 购置				4,699,258.98	4,699,258.98
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	163,635.08			3,179.74	166,814.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	105,860,357.96	12,114,236.12		16,595,556.64	134,570,150.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,675,889.77	871,527.76		3,688,168.11	18,235,585.64
2. 本期增加金额	2,352,697.61	1,307,291.64		1,195,671.23	4,855,660.48
(1) 计提	2,339,441.44	1,307,291.64		1,192,491.49	4,839,224.57
(2) 企业合并增加					
(3) 其他	13,256.17			3,179.74	16,435.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	16,028,587.38	2,178,819.40		4,883,839.34	23,091,246.12
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	89,831,770.58	9,935,416.72		11,711,717.30	111,478,904.60
2. 期初账面价值	92,020,833.11	11,242,708.36		8,204,949.81	111,468,491.28

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%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

注：公司应当详细披露报告期末无形资产余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部无形资产余额的比例，以及无形资产摊销的方法。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东药石药业有限公司	6,457,276.79					6,457,276.79
南京安纳康生物科技有限公司	443,960.43					443,960.43
南京药建康科医药科技有限公司	24,301,971.75					24,301,971.75
浙江晖石药业有限公司	324,982,362.90					324,982,362.90
合计	356,185,571.87					356,185,571.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：应充分披露商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，包括该资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法，并明确说明该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。如果资产组或资产组组合的构成发生变化，应在披露前后会计期间资产组或资产组组合构成的同时，充分披露导致其变化的主要事实与依据。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

注：应在披露商誉减值金额的同时，详细披露商誉减值测试的过程与方法，包括但不限于可收回金额的确定方法、重要假设及其合理理由、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及其确定依据等信息。如果前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息明显不一致，还应披露存在的差异及其原因。

商誉减值测试的影响

注：形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

其他说明：

29、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
租赁房产装修摊销	145,102.44	1,066,562.37	115,333.96		1,096,330.85
实验室装修	525,154.51	5,022,937.41	2,069,656.47		3,478,435.45
厂区修理改造项目	6,571,952.30	2,289,611.36	4,257,862.55		4,603,701.11
合计	7,242,209.25	8,379,111.14	6,442,852.98		9,178,467.41

其他说明：

30、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	37,684,557.83	5,652,683.69	22,606,189.52	3,390,928.43
内部交易未实现利润	36,242,135.67	5,436,320.35	19,965,757.80	2,994,863.67
可抵扣亏损	111,094,386.39	16,669,212.36	4,336,042.25	655,595.79
递延收益/长期应付款	53,599,994.38	8,039,999.16	53,695,688.64	8,054,353.30
合计	238,621,074.27	35,798,215.56	100,603,678.21	15,095,741.19

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	68,791,966.26	10,318,794.94	74,662,728.41	11,199,409.25
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
享受固定资产加速折旧及一次性扣除政策的资产加速折旧额大	65,555,678.59	9,833,351.79	9,207,709.07	1,381,156.36

于一般折旧额的部分				
合计	134,347,644.85	20,152,146.73	83,870,437.48	12,580,565.61

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(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		35,798,215.56		15,095,741.19
递延所得税负债		20,152,146.73		12,580,565.61

(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
可抵扣暂时性差异	84,600,102.66	27,087,258.21
可抵扣亏损	11,635,859.01	178,814,050.72
合计	96,235,961.67	205,901,308.93

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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
2021 年		9,420,619.77	
2022 年		39,816,457.21	
2023 年	864,351.02	50,953,778.32	
2024 年	4,589,381.88	51,793,309.54	
2025 年	3,403,639.37	17,516,039.42	
2026 年	1,545,671.01	9,313,846.46	
2027 年	1,232,815.73		
合计	11,635,859.01	178,814,050.72	

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

31、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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产 款	22,803,043.9 4		22,803,043.9 4	30,742,219.8 0		30,742,219.8 0
合计	22,803,043.9 4		22,803,043.9 4	30,742,219.8 0		30,742,219.8 0

注：1、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

2、对于“合同履行成本”，根据“合同履行成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履行成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

3、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，不在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他非流动资产”项目中填列。

4、同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性分别在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	0.00	150,000,000.00
保证借款	77,397,178.60	58,287,000.00
信用借款	85,716,800.00	50,000,000.00
保证加抵押借款	0.00	89,000,000.00
应付利息	288,944.29	354,438.08
合计	163,402,922.89	347,641,438.08

短期借款分类的说明：

(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
合计		--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,635,724.67	368,204.66
其中：		
衍生金融工具	5,635,724.67	368,204.66
合计	5,635,724.67	368,204.66

其他说明：

34、衍生金融负债

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	137,429,711.29	151,629,487.66
合计	137,429,711.29	151,629,487.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	144,716,005.40	82,438,187.42
应付长期资产购置款	131,325,674.80	33,283,041.63
合计	276,041,680.20	115,721,229.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	160,634.95	226,190.48
合计	160,634.95	226,190.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	39,472,357.27	28,469,293.13
合计	39,472,357.27	28,469,293.13

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

合计		
----	--	--

注：合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中“房地产业”的披露要求
预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1					
2					
3					
4					
5					

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

注：在合同负债项目的注释中，应当披露上述往来款项的账龄、金额前五名的单位合计金额及占比情况。

39、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	52,558,147.91	488,900,359.19	461,836,023.77	79,622,483.33
二、离职后福利-设定提存计划	557,220.22	24,613,678.99	24,629,486.95	541,412.26
三、辞退福利		22,828.00	22,828.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,115,368.13	513,536,866.18	486,488,338.72	80,163,895.59

(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	52,153,341.72	423,742,776.34	396,644,347.44	79,251,770.62
2、职工福利费		24,099,166.49	24,095,675.49	3,491.00
3、社会保险费	244,309.65	15,527,649.94	15,417,781.13	354,178.46
其中：医疗保险费	236,199.65	13,833,533.69	13,757,560.22	312,173.12
工伤保险	6,850.50	847,004.85	811,850.01	42,005.34

费				
生育保险费	1,259.50	847,111.40	848,370.90	
4、住房公积金	151,677.08	24,047,347.20	24,196,418.20	2,606.08
5、工会经费和职工教育经费	8,819.46	1,483,419.22	1,481,801.51	10,437.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	52,558,147.91	488,900,359.19	461,836,023.77	79,622,483.33

(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	538,083.16	23,819,583.07	23,834,937.31	522,728.92
2、失业保险费	19,137.06	794,095.92	794,549.64	18,683.34
3、企业年金缴费				
合计	557,220.22	24,613,678.99	24,629,486.95	541,412.26

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,529,228.22	2,086,377.22
消费税		
企业所得税	849,115.04	152,603.31
个人所得税	1,533,355.83	793,513.51
城市维护建设税	157,455.36	57,975.32
教育费附加	131,025.43	49,111.14
房产税	3,228,332.77	2,269,502.02
土地使用税	306,471.48	963,979.22
印花税	178,769.52	67,047.06
其他	482,694.01	769.49
合计	10,396,447.66	6,440,878.29

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,852,793.87	73,501,009.61
合计	6,852,793.87	73,501,009.61

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
应付往来款	82,438.30	31,767,519.57
收取的押金及保证金	1,415,240.00	4,046,960.00
限制性股权激励回购义务		35,002,780.00
其他	5,355,115.57	2,683,750.04
合计	6,852,793.87	73,501,009.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,928,325.18	7,952,529.10
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		1,817,445.97
一年内到期的应付债券利息	2,361,842.46	
合计	17,290,167.64	9,769,975.07

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收商品款待转销项税	2,332,079.03	2,000,120.87
合计	2,332,079.03	2,000,120.87

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“其他流动负债”项目中填列。

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	146,740,667.16	23,604,034.50
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	
合计	346,740,667.16	23,604,034.50

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	1,045,631,907.14	
合计	1,045,631,907.14	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	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	本期转股减少	期末列表重分类	期末余额
药石转债	100.00	2022年4月20日	6年	1,150,000.00		1,150,000.00	2,362,703.24	103,853.44		515,509.87	2,361,842.46	1,045,631,907.14
合计				1,150,000.00		1,150,000.00	2,362,703.24	103,853.44		515,509.87	2,361,842.46	1,045,631,907.14

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2022〕622号”同意注册，本公司公开发行面值总额115,000.00万元可转换公司债券，每张债券面值为人民币100元，按面值发行。本次发行的可转债票面利率第一年为0.3%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%。本次可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本次发行的可转债到期后5个交易日内，发行人将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日2022年4月26日（T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。债券持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。本次可转债的初始转股价格为92.98元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价；同时，初始转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况时，将进行转股价格的调整。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债		1,817,445.97
减：一年内到期的租赁负债		-1,817,445.97
合计		

其他说明：

本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 13,529.37 元，计入到财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	450,000.00	450,000.00
合计	450,000.00	450,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

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
防试剂渗漏的聚合物敏感膜离子选择性电极研制经费	450,000.00			450,000.00	

合计	450,000.00		450,000.00
----	------------	--	------------

其他说明：

注 1：2021 年 3 月公司收到中国科学院烟台海岸带研究所转拨付项目补助 450,000.00 元。项目名称为防试剂渗漏的聚合物敏感膜离子选择性电极研制项目，该项目由中国科学院烟台海岸带研究所与南京药石科技股份有限公司合作研究，截止 2022 年 12 月 31 日，项目仍在实施过程中。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		

1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计			

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，不在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“预计负债”项目中填列。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	53,690,588.64	4,566,664.54	5,857,258.62	52,399,994.56	
合计	53,690,588.64	4,566,664.54	5,857,258.62	52,399,994.56	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型药物分子片段的研发和产业化	4,547,355.27		957,337.92				3,590,017.35	与资产相关
南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室项目财政扶持资金（四期）	2,600,000.00		86,666.64				2,513,333.36	与资产相关
2020 年技术改造专项资金	40,898,333.37		4,629,999.96				36,268,333.41	与资产相关
创新药物分子砌块研发、工艺研究和开发平台建设项目扶持资金	5,200,000.00		173,333.31				5,026,666.69	与资产相关
年产 450 吨小分子高端药物及关键中间体技改项目	444,900.00	3,148,000.00					3,592,900.00	与资产相关
产业改造提升 2.0 版智能化改造项目奖励		1,418,664.54	9,920.79				1,408,743.75	与资产相关

其他说明：

注 1：公司实施 BA2016006 新型药物分子析片段的研发和产业化的研究项目，根据江苏省科学技术厅批复的江苏省科技成果转化专项资金项目合同，截止 2020 年末公司累计收到专项资金 900 万元。新增专项资金根据相关资产收益期摊销，2022 年计入营业外收入 957,337.92 元。

注 2：2019 年公司收到南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室项目财政扶持专项资金（四期）260 万元。新增专项资金根据相关资产收益期摊销，2022 年计入营业外收入 86,666.64 元。

注 3：2020 年公司收到南京市江北新区管理委员会拨付的 2020 年技术改造专项资金 4630 万元。新增专项资金根据相关资产收益期摊销，2022 年计入营业外收入 4,629,999.96 元。

注 4：2021 年公司收到南京市江北新区生命健康产业发展管理办公室项目财政扶持专项资金 520 万元，新增专项资金根据相关资产收益期摊销，2022 年计入营业外收入 173,333.31 元。

注 5：2021 年公司收到收到 2020 年度智能化改造奖励关于年产 450 吨小分子高端药物及关键中间体技改项目补助资金 44.49 万元，2022 年收到补助资金 314.80 万元，新增专项资金根据相关资产收益期摊销，相关资产尚未完工。

注 6：2022 年公司收到收到产业改造提升 2.0 版智能化改造项目奖励补助资金 1,418,664.54 元，新增专项资金根据相关资产收益期摊销，2022 年计入营业外收入 9,920.79 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合计		

注：同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性分别在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

其他说明：

53、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	199,699,696.00	6,121.00			-41,600.00	-35,479.00	199,664,217.00

其他说明：

注：本期新增股本详见公司历史沿革。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行的可转换公司债券的基本情况详见本财务报表附注“46、应付债券”之说明。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分			11,500,000.00	126,665,399.05	5,700.00	62,781.98	11,494,300.00	126,602,617.07
合计			11,500,000.00	126,665,399.05	5,700.00	62,781.98	11,494,300.00	126,602,617.07

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意南京药石科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]622号）同意，公司于2022年4月20日向不特定对象发行可转换公司债券1150万张，发行价格为每张面值100元人民币，按面值发行。本次发行的可转债权益部分价值为126,665,399.05元。2022年度公司发行的可转换公司债券共5700张完成转股，转换为普通股6,121.00股，对应减少可转债权益部分金额62,781.98元。

其他说明：

55、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）	1,173,336,009.62	570,686.86	249,709,346.18	924,197,350.30
其他资本公积	125,728,143.13	24,947,944.53		150,676,087.66
合计	1,299,064,152.75	25,518,631.39	249,709,346.18	1,074,873,437.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期其他资本公积增加系以权益结算的股份支付形成的资本公积，详见附注“十三、股份支付”相关情况说明。

注2：本期股本溢价增加详见公司历史沿革。

注 3: 2022 年 5 月 19 日, 公司召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》, 同意董事会对 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 4.16 万股限制性股票进行回购注销, 相应减少本期股本溢价 976,096.16 元。

注 4: 根据 2021 年 5 月 14 日召开的第二届董事会第三十次会议、2021 年 6 月 2 日召开的 2021 年第三次临时股东大会, 审议通过的《关于收购浙江晖石药业有限公司 46.07% 股权暨关联交易的议案》, 公司于 2022 年 5 月收购浙江晖石药业有限公司少数股东持有的 46.07% 的股权。股权转让完成后, 浙江晖石药业有限公司成为公司全资子公司。根据相关规定股权转让款与转让时点所属股权比例账面净资产差额 248,733,250.02 元计入资本公积-股本溢价。

56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	1,216,540.00		1,216,540.00	
资本公积	33,786,240.00		33,786,240.00	
合计	35,002,780.00		35,002,780.00	

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注 1: 2022 年 5 月 19 日, 公司召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》, 同意董事会对 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 4.16 万股限制性股票进行回购注销, 对应库存股金额为 969,600.00 元。

注 2:

(1) 2022 年 9 月 9 日, 第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第一批预留授予股份第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 本次解禁库存股股数为 254,800 股, 对应库存股金额为 11,667,880.00 元。

(2) 2022 年 10 月 25 日, 第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予股份第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 本次解禁库存股股数为 888,940 股, 对应库存股金额为 20,719,140.00 元。

(3) 2022 年 10 月 25 日, 第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第二批预留授予股份第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》, 本次解禁库存股股数为 31,200 股, 对应库存股金额为 1,646,160.00 元。

57、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减: 前期计入其他	减: 前期计入其他	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 3,440,495 .94	- 1,425,964 .94				- 1,425,964 .94		- 4,866,460 .88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表	- 3,440,495 .94	- 1,425,964 .94				- 1,425,964 .94		- 4,866,460 .88

折算差额								
其他综合收益合计	3,440,495.94	1,425,964.94				1,425,964.94		4,866,460.88

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-前期计入其他综合收益当期转入留存收益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

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：

58、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				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

注：披露报告期内安全专项储备的核算情况，包括计提比例、计提金额和安全专项储备在报告期内的使用情况。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：披露报告期内安全专项储备的核算情况，包括但不限于计提比例、计提金额和使用情况。

59、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	74,273,294.69	22,722,334.24		96,995,628.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	74,273,294.69	22,722,334.24		96,995,628.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	892,830,862.69	444,404,017.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	892,830,862.69	444,404,017.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,223,824.02	486,559,403.95
减：提取法定盈余公积	22,722,334.24	22,771,043.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,965,809.60	15,361,515.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,164,366,542.87	892,830,862.69

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。

61、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	1,594,209,174.44	869,236,615.85	1,201,271,649.47	623,168,261.56
其他业务	490,803.97	261,797.55	357,421.47	174,531.68
合计	1,594,699,978.41	869,498,413.40	1,201,629,070.94	623,342,793.24

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,594,699,978.41		1,201,629,070.94	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其				

他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易				

方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额				

注：不存在应扣除营业收入（扣除金额填 0）的，也应当简要说明。判断依据篇幅过长的，可索引年度报告正文披露内容。

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

无

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

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 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1		
2		
3		
4		
5		

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,150,328.15	2,117,459.73
教育费附加	843,011.75	1,559,146.74
资源税		
房产税	5,730,930.58	2,084,686.28
土地使用税	732,755.10	1,116,301.28
车船使用税	3,296.64	5,355.20
印花税	1,411,069.95	556,501.86
其他	2,017,620.28	838,305.13
合计	11,889,012.45	8,277,756.22

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,406,970.97	21,299,461.31
检测费	181,179.26	175,764.17
业务招待费	1,274,156.74	1,041,818.42
业务宣传费	932,448.99	595,047.01
差旅费	2,240,104.67	651,976.20
参展费	588,412.91	314,846.98
其他	332,559.43	205,758.80
合计	40,955,832.97	24,284,672.89

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	103,831,847.74	63,144,309.73
折旧与摊销	25,154,633.37	12,834,087.13
物料及低值易耗品	4,535,111.24	5,231,991.15
办公费	10,351,836.32	9,362,675.51
汽车费用	2,929,705.42	1,442,668.10
业务招待费	2,379,352.00	1,545,396.45
差旅费	698,571.71	600,644.65
物业费	4,807,056.34	2,694,513.66
中介机构费	2,979,589.96	2,200,520.95
技术服务费	4,502,838.62	8,408,386.48
租赁费	1,832,808.62	2,319,561.28
董事会费	240,000.12	260,000.13
股份支付	24,947,944.53	32,236,267.75
招聘费	6,280,350.04	2,550,179.38
保险费	3,452,433.05	2,643,569.04
其他	8,605,257.31	2,873,849.09
合计	207,529,336.39	150,348,620.48

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	113,734,969.13	63,325,129.31
研发领料	28,955,113.41	23,878,482.03
折旧与摊销	12,891,598.25	11,311,498.53
差旅费	133,482.55	541,645.52
技术服务费	1,551,440.21	1,989,946.14

数据库使用费	1,832,569.38	2,679,395.08
检验费	4,407,508.65	5,735,972.87
其他	4,816,955.40	4,561,875.12
合计	168,323,636.98	114,023,944.60

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,721,478.22	9,184,129.05
减：利息收入	14,062,929.55	11,267,419.58
手续费	921,612.54	1,508,502.97
汇兑损益	-34,454,947.20	16,918,390.94
合计	-1,874,785.99	16,343,603.38

其他说明：

67、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

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,148,683.78	-4,444,908.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
调整长期股权投资产生的投资收益		222,408,471.72
处置理财产品取得的投资收益	19,782,484.27	20,188,392.63

合计	12,633,800.49	238,151,955.59
----	---------------	----------------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,253,867.05	2,041,580.43
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-5,267,520.01	-368,204.66
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,986,347.04	1,673,375.77

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
预计信用损失	-7,081,019.85	-2,408,017.12
合计	-7,081,019.85	-2,408,017.12

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,212,045.54	-9,504,327.99
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计	-9,212,045.54	-9,504,327.99

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		35,438.02
其中：固定资产处置利得或损失		35,438.02
合计		35,438.02

注：按照资产处置项目分类列示。资产处置收益包括出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。该项目应根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

74、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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产报废利得合计	17,743.36	2,000.00	
其中：固定资产报废利得	17,743.36	2,000.00	
与企业日常经营活动无关的政府补助	30,860,308.93	14,705,630.83	
其他	653,884.53	338,481.11	
合计	31,531,936.82	15,046,111.94	

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	江苏省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	957,337.92	957,337.92	与资产相关
2020 年技术改造专项资金				是	否	4,629,999.96	4,629,999.96	与资产相关
南京市江北新区生命健康产业创新发展管理办公室项目财政扶持资金(四期)	江北新区生命健康产业创新发展管理办公室	补助		是	否	86,666.64		与资产相关
创新药物分子砌块研发、工艺研究和开发平台建设项目扶持资金	江北新区生命健康产业创新发展管理办公室	补助		是	否	173,333.31		与资产相关
产业改造提升 2.0 版智能化改造项目奖励	绍兴市上虞区杭州湾综合管理办公室	奖励		是	否	9,920.79		与资产相关
2022 年省工业和信息产业转型升级专项资金	南京市工业和信息化局	补助		是	否	8,200,000.00		与收益相关
南京研发中心升级改造扶持资金	江北新区生命健康产业创新发展管理办公室	补助		是	否	5,000,000.00		与收益相关
基于分子砌块的原料药 CMC 平台建设和服务扶持资金(首批资金)	南京市江北新区生命健康产业创新发展管理办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,100,000.00	3,000,000.00	与收益相关
创新团队企业引才薪酬补助	中国共产党绍兴市上虞区委组织部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	1,600,000.00		与收益相关

			获得的补助					
中央外经贸发展专项资金	南京市商务局	补助		是	否	1,268,100.00		与收益相关
上市挂牌补贴	南京市江北新区管理委员会 财政局	奖励		是	否	800,000.00		与收益相关
紫金山英才·江北计划高层次创新创业人才项目资金	南京市江北新区生命健康产业 发展管理办公室	奖励		是	否	700,000.00	500,000.00	与收益相关
扩岗补贴				是	否	600,000.00		与收益相关
新认定高企奖励资金	南京市江北新区管理委员会 科技创新局	奖励		是	否	400,000.00	350,000.00	与收益相关
南京市科技发展规划及科技经费	南京市江北新区管理委员会 财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	400,000.00	308,900.00	与收益相关
职业技能提升行动补贴				是	否	369,200.00		与收益相关
稳岗补贴				是	否	294,502.38	66,454.99	与收益相关
山东省企业技术中心的补助	平原县发展和改革委员会	补助		是	否	250,000.00		与收益相关
双创计划奖励	科技与经济发展部	奖励		是	否	240,000.00		与收益相关
新增规上工业企业培育奖励	南京市江北新区生命健康产业 发展管理办公室	奖励		是	否	200,000.00	300,000.00	与收益相关
企业以工带训补贴	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局 失业财务核算中心	补助		是	否	189,000.00		与收益相关
山东省企业研究开发财政补助	山东省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	160,000.00		与收益相关
培训补贴				是	否	150,600.00		与收益相关
2020年度南京江北	南京市江北新区管	补助		是	否	150,000.00		与收益相关

新区重点研发计划项目专项资金	管理委员会 科技创新局							
参展补贴				是	否	128,800.00		与收益相关
2021 年度全力推进产业数字化财政奖励资金	绍兴市上虞区经济和信息化局	奖励		是	否	123,900.00		与收益相关
南京“345”海外高层次人才引进计划	南京市江北新区管理委员会 科技创新局	奖励		是	否	122,100.00		与收益相关
2021 年度浙江省节水型企业奖励	绍兴市上虞区经济和信息化局	奖励		是	否	100,000.00		与收益相关
2020 年度首批市级总部企业奖励	南京市江北新区生命健康产业 发展管理办公室	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,240,000.00	与收益相关
平原县首席专家科研资助资金				否	否		500,000.00	与收益相关
2020 年服务贸易（服务外包）专项资金	南京市江北新区管理委员会 经济发展局	奖励		否	否		360,000.00	与收益相关
2020 年度国家外国专家项目计划经费	南京市财政局	奖励		否	否		348,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 科技创新局知识产权领军人才奖励	南京市江北新区生命健康产业 发展管理办公室	奖励		否	否		320,000.00	与收益相关
山东省级科技创新发展资金	山东省科技厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		287,400.00	与收益相关
南京市高价值专利培育中心项目补助				否	否		200,000.00	与收益相关
德州市重点实验室和市工程				否	否		200,000.00	与收益相关

技术研究 中心补贴								
2020 年度 科技发展 计划及科 技经费	南京市江 北新区管 理委员会 科技创新 局	奖励	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否		150,000.0 0	与收益相 关
知识产权 战略专项 资金奖励	南京高新 技术产业 开发区留 学人员创 业园管理 服务中心	奖励	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否		128,400.0 0	与收益相 关
省专利资 助专项资 金	南京高新 技术产业 开发区留 学人员创 业园管理 服务中心	补助		否	否		60,000.00	与收益相 关
南京市留 学人员科 技创新项 目择优资 助	南京市江 北新区生 命健康产 业发展管 理办公室	奖励	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否		30,000.00	与收益相 关
江北新区 科技顶尖 专家科研 成果产业 化配套资 助资金协 议				否	否		600,000.0 0	与收益相 关
其他零星 补贴		奖励		是	否	456,847.9 3	169,137.9 6	与收益相 关

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

其他说明：

75、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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			

非流动资产报废损失合计	4,401,185.01	171,368.82	
其中：固定资产报废损失	4,401,185.01	171,368.82	
捐赠	65,000.00		
罚款、滞纳金	4,373.28	23,805.05	
其他	503,616.04	37,949.98	
合计	4,974,174.33	233,123.85	

其他说明：

76、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	10,503,411.45	15,392,181.61
递延所得税费用	-13,130,893.25	-11,389,412.21
合计	-2,627,481.80	4,002,769.40

(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	323,263,376.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,489,506.53
子公司适用不同税率的影响	-514,259.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	804,447.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,137,260.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,687,996.73
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	8,648,855.03
技术开发费加计扣除影响	-24,553,526.42
其他	-8,951,769.18
所得税费用	-2,627,481.80

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 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
往来款	725,230.43	1,316,655.61
利息收入	11,878,533.53	10,526,246.15
政府补助	29,569,714.85	15,213,192.95
其他	553,884.53	338,481.11
合计	42,727,363.34	27,394,575.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
差旅费	3,072,158.93	1,794,266.37
技术服务费	6,054,278.83	12,040,899.79
汽车费用	2,929,705.42	1,442,668.10
检测费	4,749,554.51	6,484,824.41
物业费	4,807,056.34	2,694,513.66
租赁费	1,832,808.62	2,319,561.28
办公费	10,375,907.34	9,437,852.05
业务招待费	3,653,508.74	2,587,214.87
中介服务费	2,979,589.96	2,200,520.95
会议费	266,864.54	137,056.42
数据库使用费	1,832,569.38	2,679,395.08
其他	29,873,611.98	14,361,908.12
合计	72,427,614.59	58,180,681.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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

合计		
----	--	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购浙江晖石药业有限公司少数股东	460,689,656.00	
浙江晖石归还原股东借款	31,523,915.81	
支付的发行债券融资费用	2,383,318.87	
限制性股权激励回购义务支付回购款	1,017,696.16	
债转股退还面值与转股价差额款项	1,483.99	
租赁负债付款额	1,378,754.76	1,830,975.52
合计	496,994,825.59	1,830,975.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	325,890,858.64	503,766,323.09
加：资产减值准备	16,293,065.39	11,912,345.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,400,203.84	49,660,842.75
使用权资产折旧	1,790,785.71	1,790,785.71
无形资产摊销	4,839,224.57	3,543,162.74
长期待摊费用摊销	6,442,852.98	3,830,016.36
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）		-35,438.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,383,441.65	169,368.82

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,986,347.04	-1,673,375.77
财务费用（收益以“—”号填列）	11,266,531.02	26,102,519.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,633,800.49	-238,151,955.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-20,702,474.37	-3,437,592.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	7,571,581.12	-7,951,819.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	-237,660,821.50	-51,774,131.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,421,675.95	-133,740,489.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	66,187,392.45	41,783,120.35
其他	24,947,944.53	32,236,267.75
经营活动产生的现金流量净额	246,608,762.55	238,029,950.44
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	1,137,950,381.03	692,624,746.46
减：现金的期初余额	692,624,746.46	1,240,715,437.14
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	445,325,634.57	-548,090,690.68

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

(4) 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	1,137,950,381.03	692,624,746.46
其中：库存现金	69,750.28	65,012.27
可随时用于支付的银行存款	1,137,880,630.75	692,559,734.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,137,950,381.03	692,624,746.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,321,543.79	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	64,221,845.32	抵押
无形资产	20,691,185.35	抵押
交易性金融资产	16,000,000.00	质押
其他流动资产	90,000,000.00	质押
合计	203,234,574.46	

其他说明：

82、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			810,293,354.35
其中：美元	116,207,342.11	6.9646	809,337,654.86
欧元	128,750.15	7.4229	955,699.49
港币			
应收账款			225,600,943.04
其中：美元	32,390,979.96	6.9646	225,590,219.03
欧元	1,444.72	7.4229	10,724.01
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			55,716,800.00
其中：美元	8,000,000.00	6.9646	55,716,800.00
其他应收款			193,794.66
其中：美元	27,825.67	6.9646	193,794.66
应付账款			92,707.67
其中：美元	13,311.27	6.9646	92,707.67
其他应付款			116,426.66
其中：美元	16,716.92	6.9646	116,426.66

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

本公司合并财务报表中包含的 Pharma block (USA) ,Inc.、Pharma Block LLC 主要经营地位于美国, 因实际业务均在美国因而选择美元作为记账本位币。PHARMA BLOCK (UK) LIMITED 选择英镑作为记账本位币, 但报告期末尚未开展业务, 并于 2022 年 3 月注销。PharmaBlock International Co.,Limited 选择美元作为记账本位币, 但截止报告期末尚未开展业务。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	58,257,253.18	递延收益	5,857,258.62
与收益相关的政府补助	25,003,050.31	营业外收入	25,003,050.31

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	原因

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

注：分步实现企业合并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因、影响应在或有对价形成的相关资产、负债项目中予以说明。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

一揽子交易

□适用 □不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

□适用 □不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	设立时间	变更原因
南京迈晟科技有限责任公司	2022年1月	设立
PHARMA BLOCK (UK) LIMITED	2022年3月	注销
PharmaBlock International Co., Limited	2022年11月	设立

6、其他

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Pharmabolck (USA), Inc.	美国	美国	销售	100.00%		设立
南京富润凯德生物医药有限公司	南京	南京	药物研发	100.00%		设立
南京天易生物科技有限公司	南京	南京	药物研发、技术咨询及服务及销售	100.00%		同一控制下企业合并
山东药石药业有限公司	德州	德州	生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Pharma Block LLC	美国	美国			100.00%	设立
南京安纳康生物科技有限公司	南京	南京	药物研发、技术服务及咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
南京药建康科医药科技有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京智微生物	南京	南京	药物研发、技	98.00%		设立

科技有限公司			术咨询服务及销售			
浙江药石化学 工程技术有限 公司	浙江上虞	浙江上虞	药物研发、技 术咨询服务及 销售	100.00%		设立
浙江晖石药业 有限公司	浙江上虞	浙江上虞	生产销售	100.00%		非同一控制下 企业合并
上海药石源新 药业有限公司	上海	上海	科技推广和应 用服务	100.00%		设立
江西上石药业 有限公司	江西宜春	江西宜春	科技推广和应 用服务	100.00%		设立
PHARMA BLOCK (UK) LIMITED	英国	英国	药物研发及销 售	100.00%		设立
南京迈晟科技 有限责任公司	南京	南京	科学研究和技 术服务业	100.00%		设立
PharmaBlock Internationa l Co., Limited	香港	香港		100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

公司于 2022 年 5 月收购浙江晖石药业有限公司少数股东持有的 46.07% 的股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额

司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,166,525.64	7,715,209.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,148,683.78	-861,991.15
--其他综合收益		
--综合收益总额	-7,148,683.78	-861,991.15

其他说明:

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位: 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明:

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明:

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款等有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款等于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项目	资产（外币数）		负债（外币数）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	14,862.61	12,829.86	803.00	2.06
欧元	13.02	36.08	-	-

敏感性分析

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

单位：万元

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	4,895.98	4,089.31
人民币升值	-4,895.98	-4,089.31

单位：万元

本年利润增加/减少	欧元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	4.83	13.02

人民币升值	-4.83	-13.02
-------	-------	--------

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2. 、 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

单位：万元

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	6,439.36	1,015.69	186.72	223.34
其他应收款	-	67.70	24.77	26.96
合计	6,439.36	1,083.39	211.49	250.30

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3. 、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、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		163,295,447.48		163,295,447.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			4,493,295.05	4,493,295.05
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		163,295,447.48	4,493,295.05	167,788,742.53
（六）交易性金融负债		5,635,724.67		5,635,724.67
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		5,635,724.67		5,635,724.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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
杨民民				24.60%	24.60%

本企业的母公司情况的说明

股东杨民民直接持有公司 20.69% 的股份，并通过诺维科思间接控制公司 3.91% 的股份。

本企业最终控制方是杨民民。

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、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨民民	董事长
WENFANG MIAO	董事、总经理
XUDONG WEI	董事、副总经理
朱经伟	董事、副总经理
高允斌	独立董事
金力	独立董事
WEIZHENG XU	独立董事
余善宝	监事
张树强	监事
蔡杰	监事

SHIJIE ZHANG	副总经理
JING LI	副总经理
张敏月	副总经理
赵可	副总经理
吴奕斐	财务负责人
吴娟娟	董事会秘书
吴万亮	12 个月内曾任监事
陈娟	12 个月内曾任监事
ZHAO SHU HAI	12 个月内曾任副总经理
李辉	12 个月内曾任副总经理
揭元萍	12 个月内曾任副总经理
董海军	12 个月内曾任董事、总经理
罗飞	12 个月内曾任监事
YU QIN	杨民民配偶
南京易欣达生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民任执行事务合伙人并直接持有 96.67%持股份额
海南元石创业投资合伙企业（有限合伙）	吴娟娟担任执行事务合伙人
南京诺维科思创业投资合伙企业（有限合伙）	杨民民担任执行事务合伙人并直接持有 14.94%出资份额
南京博必达生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民控制的公司，直接持股 4.82%，通过易格诺思持股 58.04%
南京药研达生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民任执行事务合伙人并直接持有 17.74%出资份额
南京普惠天元创业投资合伙企业（有限合伙）	杨民民任执行事务合伙人并直接持有 9.50%持股份额
南京药智生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民任执行事务合伙人并直接持有 93.33%出资份额
南京易格诺思生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民持有 61.56%并担任执行事务合伙人（普通合伙人）
南京易康达生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民持有 73.65%份额并担任执行事务合伙人（普通合伙人）
南京梦咖餐饮管理服务有限公司	杨民民控制的企业南京药智生物科技合伙企业（有限合伙）持有 52%股权
南京晶捷生物科技有限公司	杨民民直接持有 50%股权并担任执行董事；杨民民通过博必达控制 36.67%出资额
晶捷（海南）生物科技有限公司	杨民民控制的企业晶捷生物持有 100%股权
上海爱科百发生物医药技术股份有限公司	杨民民任独立董事
南京华创高端技术产业化基地股份有限公司	杨民民任董事
南京奥宁生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民持有 92.4884%份额，杨民民配偶 YU QIN 持有 7.5116%份额并担任执行事务合伙人
南京诺令生物科技有限公司	杨民民配偶 YU QIN 任董事；杨民民控制的晶捷生物持有 7.6412%股份
南京诺益康生物科技合伙企业（有限合伙）	杨民民及配偶 YU QIN 控制的企业奥宁生物持有 13.3333%份额并担任执行事务合伙人
南京圣瑞西健康科技有限公司	杨民民配偶 YU QIN 担任董事
Sanvita Limited	杨民民配偶 YU QIN 持有 100%股权并担任董事
RETEX PHARMACEUTICALS, INC.	杨民民任董事
苏州海佳同康技术管理咨询有限公司	WEIZHENG XU 持股 100%并担任执行董事兼总经理
苏州海达通科技创业投资有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州滋康医药有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州中徽纳米科技有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州康润医药测试服务有限公司	WEIZHENG XU 担任执行董事兼总经理
苏州赛谱仪器有限公司	WEIZHENG XU 担任董事
苏州迈为科技股份有限公司	WEIZHENG XU 担任独立董事
苏州博达投资咨询合伙企业（有限合伙）	WEIZHENG XU 担任执行事务合伙人
苏州康润医药有限公司	WEIZHENG XU 担任总经理
上海云讯财务咨询服务中心	高允斌控制的公司，持股 100%
上海均赋企业管理咨询服务中心	高允斌配偶杨菊控制的公司，持股 100%
江苏国瑞兴光税务咨询有限公司	高允斌持股 90%并担任执行董事兼总经理；高允斌配偶杨菊出资比例 10%并担任监事
江苏国瑞兴光税务师事务所有限公司	高允斌持股 90%并担任执行董事兼总经理
天赋国瑞兴光（江苏）税务师事务所有限公司	高允斌担任总经理，执行董事，法定代表人
江苏天赋税务咨询有限公司	高允斌担任董事长

江苏天赋税务师事务所有限责任公司	高允斌担任董事长
江苏安税信息技术有限公司	上海均赋企业管理咨询服务中心持股 90%；高允斌担任执行董事兼总经理
江苏康缘集团有限责任公司	高允斌担任董事
江苏常宝钢管股份有限公司	高允斌担任独立董事
南京安鈿生物科技合伙企业(有限合伙)	SHUHAI ZHAO 担任执行事务合伙人
国浩律师（南京）事务所	金力任职单位
江苏恒川物业管理有限公司	吴万亮担任总经理
南京巨量创业投资发展合伙企业（有限合伙）	吴万亮担任执行事务合伙人

其他说明：

董海军曾任公司董事、总经理，21 年 1 月辞职离任，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.6 的规定，自 2022 年 1 月起不再属于公司关联方。

罗飞曾任公司监事，21 年 4 月辞职离任，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.6 的规定，自 2022 年 4 月起不再属于公司关联方。

吴万亮、陈娟曾任公司监事，2021 年 11 月已换届离任，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.6 的规定，自 2022 年 11 月起不再属于公司关联方。

SHUHAI ZHAO、李辉、揭元萍曾任公司副总经理，2021 年 11 月已换届离任，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.6 的规定，自 2022 年 11 月起不再属于公司关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京诺令生物科技有限公司	采购劳务				900.00
江苏恒川物业管理有限公司	采购劳务	97,811.36			222,300.29
南京梦咖餐饮管理服务有限公司	采购劳务				29,846.00
江苏南创化学与生命健康研究院有限公司	采购劳务	90,465.49			1,070,725.90
苏州康润医药有限公司	采购商品及劳务	80,194.70			13,628.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京晶捷生物科技有限公司	销售商品及劳务	357,865.50	21,238.94
江苏南创化学与生命健康研究院有限公司	销售商品及劳务	114,023.62	261,944.40
Myro Therapeutics	销售商品及劳务	3,564,713.92	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江晖石药业有限公司	7,027,000.00	2021年09月22日	2022年09月14日	是
浙江晖石药业有限公司	12,860,000.00	2021年10月11日	2022年10月08日	是
浙江晖石药业有限公司	18,400,000.00	2021年11月03日	2022年11月01日	是
浙江晖石药业有限公司	20,000,000.00	2021年12月02日	2022年11月23日	是
浙江晖石药业有限公司	21,713,000.00	2022年01月12日	2022年11月23日	是
浙江晖石药业有限公司	8,000,000.00	2022年08月31日	2023年08月29日	否
浙江晖石药业有限公司	10,000,000.00	2022年09月29日	2023年09月09日	否
浙江晖石药业有限公司	9,500,000.00	2022年10月18日	2023年10月18日	否
浙江晖石药业有限公司	9,500,000.00	2022年10月25日	2023年10月24日	否
浙江晖石药业有限公司	10,000,000.00	2022年06月29日	2023年06月29日	否
浙江晖石药业有限公司	10,000,000.00	2022年12月05日	2023年07月26日	否
浙江晖石药业有限公司	5,092,700.00	2022年08月09日	2023年08月08日	否
浙江晖石药业有限公司	5,304,500.00	2022年09月28日	2023年09月27日	否
浙江晖石药业有限公司	10,000,000.00	2022年11月29日	2023年11月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

--	--	--	--

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,357,616.60	16,000,934.97

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京晶捷生物科技有限公司	229,387.99	11,469.40	24,000.00	1,200.00
应收账款	江苏南创化学与生命健康研究院有限公司	52,730.00	2,636.50	201,230.00	10,061.50
应收账款	Myro Therapeutics	691,460.68	34,573.03		
预付账款	上海领致生物医药有限公司	1,000,000.00			

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏恒川物业管理有限公司		9,122.92
其他应付款	南京诺令生物科技有限公司		900.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	981,100.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,174,940.00
公司本期失效的各项权益工具总额	60,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予的股份行权价格为 51.53 元，合同剩余期限为 4 年[注 1]
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：

注 1：2022 年 7 月，根据南京药石科技股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》，2022 年第三届董事会第七次会议审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以：2022 年 7 月 6 日为授予日，以 51.53 元/股的价格向 206 名符合授予条件的激励对象授予第二类限制性股票人民币普通股（A 股）981,100.00 股。授予的股票期权自授权日起有效期 4 年，达到公司业绩考核指标的前提下，激励对象在可行权日内按 25%、25%、25%、25%的行权比例分四期行权。

注 2：

（1）2022 年 9 月 9 日，第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第一批预留授予股份第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次解禁库存股股数为 254,800 股。

（2）2022 年 10 月 25 日，第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予股份第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次解禁库存股股数为 888,940 股。

（3）2022 年 10 月 25 日，第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第二批预留授予股份第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次解禁库存股股数为 31,200 股。

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	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
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	105,770,710.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,947,944.53

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明：

4、股份支付的修改、终止情况

2022 年股权激励：

鉴于 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 3 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的部分权益，共计 1.89 万股，根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，董事会将对本激励计划首次授予的权益数量进行调整，即首次授予限制性股票数量由 100 万股调整为 98.11 万股。

除上述调整外，2022 年股权激励计划首次授予的其他方案要素均与公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的激励方案一致。

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

5、其他

无

十四、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

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项和重大或有事项。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(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。

(3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

注：1、应当披露其业务模式、各类销售模式报告期内的销售金额及占营业收入的比例、期初应收或存在风险敞口的余额、前期款项回收的进展情况（如报告期收取租金或者收到对方还款的总金额、款项逾期金额及占比）、期末应收或存在风险敞口的余额。

2、相关销售模式中由公司承担回购、追偿、垫付保证金（或者月供、租金）义务或者合同存在其他风险条款的，应当披露风险条款的设置情况，并结合条款内容说明公司销售收入的确认政策、计量标准及其合理性，说明可能发生风险损失的情形、会计处理等。

报告期内触发上述风险条款相关义务且对当期扣除非经常性损益后净利润的影响达到 10%以上的，公司应当披露风险触发的具体情况，包括但不限于触发情形和原因，涉及回购、追偿或者垫付的金额，相关会计处理，对当期主要财务指标的影响等，同时对未来报告期的风险情况进行充分评估和预判，披露公司的风险应对措施并作出相应风险提示。

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

注：经销商向金融机构申请贷款并作为贷款直接支付给上市公司，同时由上市公司对经销商的上述贷款提供担保且实质风险敞口为已收讫贷款的，公司应当披露前述担保尚存在担保责任的期末余额、与该担保责任对应的销售收入金额、占营业收入的比例以及相关销售收入的确认政策、计量标准及其合理性。

报告期内触发上市公司履行相应担保义务且对当期扣除非经常性损益后净利润的影响达到 10%以上的，应当披露触发相关义务的具体情形和原因、涉及金额、相关会计处理、对当期主要财务指标的影响、公司采取的风险应对措施等。

3、其他

十五、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
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	
利润分配方案	

3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

4、其他资产负债表日后事项说明

1、关于吸收合并

公司 2023 年 2 月 17 日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。为提高运营效率，降低管理成本，拟由公司为主体吸收合并南京药建康科医药科技有限公司。吸收合并完成后，南京药建康科医药科技有限公司将依法注销，药建康科全部业务、资产、债权、债务及其他一切权利和义务由公司依法承继。

2、关于公司利润分配的预案

公司 2023 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第十六次会议，审议通过了公司 2022 年度利润分配预案：拟以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 199,664,217 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金 19,966,421.70 元（含税）。

截止财务报告日，除上述事项外本公司无其他需披露的资产负债表日事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

注：说明重要债务重组的详细情况，包括债重组方式、债务重组利得（或损失）金额、债务转为资本导致的股本增加额（或债权转为股份导致的投资增加额及该投资占债务人股份总额的比例）、或有应付（或有应收）金额、债务重组中公允价值的确定方法及依据。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

注：非货币性资产交换应披露换入资产的类别、成本确定方式和公允价值，换出资产的类别、账面价值和公允价值，以及非货币性资产交换确认的损益。

(2) 其他资产置换

注：说明重要资产置换、转让及出售的情况，包括资产账面价值、转让金额、对财务状况与经营成果的影响、转让原因等。

4、年金计划

注：说明年金计划的主要内容及重要变化。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

(3) 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。

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的其他重要事项。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	613,700,632.52	100.00%	35,510,474.10	5.79%	578,190,158.42	498,479,191.78	100.00%	30,220,204.84	6.06%	468,258,986.94
其中：										
账龄组合	613,700,632.52	100.00%	35,510,474.10	5.79%	578,190,158.42	498,479,191.78	100.00%	30,220,204.84	6.06%	468,258,986.94
合计	613,700,632.52	100.00%	35,510,474.10	5.79%	578,190,158.42	498,479,191.78	100.00%	30,220,204.84	6.06%	468,258,986.94

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	566,768,187.98
1 至 2 年	36,589,214.00
2 至 3 年	9,299,750.05
3 年以上	1,043,480.49
3 至 4 年	553,785.41
4 至 5 年	216,847.55
5 年以上	272,847.53
合计	613,700,632.52

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

（2）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	
应收账款坏账准备	30,220,204.84	5,290,269.26				35,510,474.10
合计	30,220,204.84	5,290,269.26				35,510,474.10

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	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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
合计					

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PharmaBlock (USA), INC	199,793,600.75	32.56%	9,989,680.04
南京富润凯德生物医药有限公司	61,395,682.03	10.00%	4,410,774.24
客户三	55,224,760.97	9.00%	2,761,238.05
山东药石药业有限公司	35,406,771.73	5.77%	1,770,338.59
客户五	16,994,187.49	2.77%	849,709.37
合计	368,815,002.97	60.10%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	396,037,412.46	201,428,925.02

合计	396,037,412.46	201,428,925.02
----	----------------	----------------

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022 年 12 月 31 日余额				
--------------------	--	--	--	--

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计				

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

（3）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
职工备用金及借款	155,000.00	9,733.13
往来	420,751,141.09	211,751,462.93
保证金、押金	468,576.00	523,796.00
股权转让款		890,600.00
其他	222,664.20	105,420.20
合计	421,597,381.29	213,281,012.26

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	11,852,087.24			11,852,087.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,707,881.59			13,707,881.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	25,559,968.83			25,559,968.83

额				
---	--	--	--	--

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	362,486,754.06
1 至 2 年	51,498,551.23
2 至 3 年	7,605,000.00
3 年以上	7,076.00
3 至 4 年	5,600.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,476.00
合计	421,597,381.29

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

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	
其他应收款预 期信用损失	11,852,087.2 4	13,707,881.5 9				25,559,968.8 3
合计	11,852,087.2 4	13,707,881.5 9				25,559,968.8 3

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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	转回或收回金额	收回方式
合计		

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
合计					

其他应收款核销说明：

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
浙江晖石药业有限公司	往来款	354,234,144.57	1年以内	84.02%	17,711,707.23
山东药石药业有限公司	往来款	41,844,600.00	1年以内 890,600.00元； 1-2年 40,954,000.00元	9.93%	4,139,930.00
南京药建康科医药科技有限公司	往来款	14,238,310.06	1年以内 738,310.06；1-2年 7,000,000.00元；2-3年 6,500,000.00元	3.38%	2,686,915.50
南京天易生物科技有限公司	往来款	5,724,941.44	1年以内 4,084,341.11元；1-2年 1,640,600.33元	1.36%	368,277.09
南京安纳康生物科技有限公司	往来款	3,100,000.00	1年以内 500,000.00；1-2年 1,500,000.00元；2-3年 1,100,000.00元	0.74%	505,000.00
合计		419,141,996.07		99.43%	25,411,829.82

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

--	--	--	--	--

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

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	1,007,352,72 9.42		1,007,352,72 9.42	414,582,073. 42		414,582,073. 42
对联营、合营企业投资	1,166,525.64		1,166,525.64	2,368,802.05		2,368,802.05
合计	1,008,519,25 5.06		1,008,519,25 5.06	416,950,875. 47		416,950,875. 47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
Pharmabolk (USA), Inc.	11,141,250.00	72,081,000.00				83,222,250.00	
南京天易生物科技有限公司	2,735,499.70					2,735,499.70	
南京富润凯德生物医药有限公司	4,990,000.00					4,990,000.00	
山东药石药业有限公司	50,700,000.00	60,000,000.00				110,700,000.00	

南京安纳康 生物科技有 限公司	6,000,000. 00									6,000,000. 00	
南京药建康 科医药科技 有限公司	26,601,795 .24									26,601,795 .24	
浙江晖石药 业有限公司	312,413,52 8.48	460,689,65 6.00								773,103,18 4.48	
合计	414,582,07 3.42	592,770,65 6.00								1,007,352, 729.42	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	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	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏南 创化学 与生命 健康研 究院有 限公司	2,368, 802.05			- 1,559, 133.13							809,66 8.92
上海领 致生物 医药有 限公司		400,00 0.00		- 43,143 .28							356,85 6.72
南京石 澳医药 科技有 限公司		200,00 0.00		- 200,00 0.00							
小计	2,368, 802.05	600,00 0.00		- 1,802, 276.41							1,166, 525.64
合计	2,368, 802.05	600,00 0.00		- 1,802, 276.41							1,166, 525.64

(3) 其他说明

注 1：2021 年 6 月，本公司参股设立上海领致生物医药有限公司，该公司注册资本 100 万元，本公司认缴出资 40 万元，对上海领致生物医药有限公司持股比例为 40%，2022 年实缴出资 40 万元。

注 2：2022 年 8 月，本公司参股设立南京石澳医药科技有限公司，该公司注册资本 100 万元，本公司认缴出资 20 万元，对南京石澳医药科技有限公司持股比例为 20%，2022 年实缴出资 20 万元。

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	1,580,267,566.91	1,097,113,417.34	1,192,748,269.98	740,888,584.67
其他业务			4,424.78	
合计	1,580,267,566.91	1,097,113,417.34	1,192,752,694.76	740,888,584.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
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：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

无

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,802,276.41	-3,415,616.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置理财产品取得的投资收益	18,042,108.59	19,242,105.76
合计	16,239,832.18	15,826,489.63

6、其他

十八、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
非流动资产处置损益	-4,383,441.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	30,860,308.93	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	21,768,831.31	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,895.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	8,951,769.18	
减：所得税影响额	8,602,635.43	
少数股东权益影响额	424,191.99	
合计	48,251,535.56	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因

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	12.44%	1.58	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.53%	1.34	1.33

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	314,223,824.02	486,559,403.95	2,657,635,982.95	2,427,424,730.19
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

（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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	314,223,824.02	486,559,403.95	2,657,635,982.95	2,427,424,730.19
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

(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

4、其他