

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

本公司敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析，十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	41
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告	54

备查文件目录

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

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
金凯生科、本公司、公司	指	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司
金凯医药	指	金凯（大连）医药科技有限公司，公司之全资子公司
大连分公司	指	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司大连研发分公司，公司之研发分公司
金凯美国	指	Kingchem Life Science LLC，公司之全资子公司
Kingchem Laboratories	指	Kingchem Laboratories Inc.，公司全资子公司金凯美国之全资子公司
Kingchem Property Holding	指	Kingchem Property Holding LLC，公司全资子公司金凯美国之全资子公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
医药中间体	指	原料药工艺步骤中产生的，须经过进一步分子变化或精制等才能成为原料药的一种物料，广义上所称医药中间体泛指原料药之前的各类化合物
原料药/API	指	Active Pharmaceutical Ingredients，又称活性药物成分，系在疾病的诊断、治疗、症状缓解过程中有药理作用或其他直接作用的物质，一般需经过添加辅料与进一步加工制成制剂，以供人体直接使用
制剂	指	能供人体直接使用的最终药物形式
创新药/新药	指	New Drug，全球首次上市的具有自主知识产权的药物
专利药	指	专利权保护期内的创新药
仿制药	指	创新药的仿制品，在药学指标和治疗效果上与创新药完全等价的药品，一般需等创新药专利保护期到期后才能在市场上销售
小分子药物	指	主要是指化学合成药物，通常指分子量小于 1,000 的有机化合物
原研药厂	指	创新药物专利所有者（制药厂商）
CRO	指	Contract Research Organization，合同定制研发机构，主要指为制药企业及生物技术公司提供临床前药物发现、临床前研究和临床试验等服务的机构
CMO	指	Contract Manufacture Organization，合同定制生产机构，主要指接受医药或农药公司委托，提供化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等服务的企业
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization，合同定制研发生产机构，主要指根据客户提供的化学结构进行工艺研发、质量研究、安全性研究等定制研发工作，且在定制研发基础上进行定制生产的企业
CSO	指	Contract Sales Organization，合同销售机构，指受制药公司的委托承担药品销售推广工作的专门组织，主要服务于新药上市销售阶段
CMC	指	Chemistry, Manufacturing, and Controls，化学成分生产和控制，主要指新药研发过程中生产工艺、杂质研究、质量研究、稳定性研究等药学研究资料的收集及控制工作
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
cGMP	指	current Good Manufacturing Practice，现行良好的药物生产管理规范，是欧美和日本等国家地区执行的 GMP 规范，系对药物生产过程实施的一系列质量与卫生安全的管理措施，涵盖从原料、人员、设施设备、生产过程到包装运输等药物生产全过程

临床试验	指	任何在人体进行的药物系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性，主要包括临床 I 期、II 期、III 期试验
临床 I 期	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验，其目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据
临床 II 期	指	治疗作用初步评价阶段，其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据，可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验
临床 III 期	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药品上市许可申请的审查提供充分的依据，一般为具有足够样本量的随机盲法对照试验
临床早期	指	临床 II 期及以前阶段
临床后期	指	临床 II 期至新药申请阶段
商业化阶段	指	与新药临床阶段相对应的，药物正式获批上市后的阶段
合成路线	指	从特定原料转化到所需产品的单步或者多步单元反应过程。关于合成路线一般结合具体产品讨论
收率	指	又称作反应收率，一般用于化学及工业生产，是指在化学反应或相关的化学工业生产中，投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值
EHS 管理体系	指	EHS 管理体系是环境管理体系（Environment Management System，英文简称为“EMS”）和职业健康安全管理体系（Occupation Health Safety Management System，英文简称为“OHSMS”）两体系的整合。环境、职业健康、安全管理体系，简称 EHS 管理体系，EHS 是环境 Environment、健康 Health、安全 Safety 的缩写
IND 申请	指	Investigational New Drug，新药临床试验申请
NDA 申请	指	New Drug Application，新药申请
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
NMPA	指	National Medical Products Administration，国家药品监督管理局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	432,034,126.07	374,900,107.00	15.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	111,894,977.44	99,855,060.46	12.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	111,551,993.93	92,965,907.63	19.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,367,549.27	104,495,410.46	-70.94%
基本每股收益（元/股）	1.7341	1.55	11.88%
稀释每股收益（元/股）	1.7341	1.55	11.88%
加权平均净资产收益率	11.92%	13.18%	-1.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,228,349,531.20	1,209,997,723.68	1.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	999,256,712.35	878,789,039.07	13.71%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.3006

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正	197,435.37	

常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,074.64	
减：所得税影响额	60,526.50	
合计	342,983.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所处行业的发展状况

公司是一家面向全球生命科技领域客户的小分子 CDMO 服务商，为全球原研药厂的新药研发项目提供小分子药物中间体以及少量原料药的定制研发生产服务。公司的业务发展情况与全球医药行业及 CDMO 行业的发展密切相关。

全球医药市场稳步增长，为 CDMO 服务行业提供良好发展契机。（1）在全球人口总量增长、老龄化、社会医疗卫生支出和医药行业研发投入等因素的共同影响下，全球医药市场保持稳定增长。根据 Frost & Sullivan 的统计数据，全球医药市场的规模由 2016 年的 11,530 亿美元增长至 2021 年的 14,012 亿美元。全球医药市场主要由化学药和生物药两大板块组成。全球化学药的市场规模由 2016 年的 9,328 亿美元增长至 2021 年的 10,628 亿美元。根据 Frost & Sullivan 的预测，全球医药市场的规模将于 2025 年达到 17,188 亿美元，全球化学药市场规模将于 2025 年达到 11,778 亿美元。（2）我国医药市场主要由化学药、中药、生物药三个板块构成。根据 Frost & Sullivan 的数据及预测，我国医药市场规模由 2016 年的 13,294 亿元增长至 2021 年的 15,912 亿元。我国化学药的市场规模由 2016 年的 7,226 亿元增长至 2021 年的 7,510 亿元。我国医药市场的规模将于 2025 年达到 20,645 亿元。

随着全球医药市场的持续增长以及药物研发成本升高、研发难度增大、全球新药研发格局快速变化，制药公司将化合物合成和筛选、药代药理评价、原料药和制剂的工艺研发和生产等环节进行外包，CDMO 企业明显受益并得以快速发展。根据 Frost & Sullivan 的统计数据，2016 年至 2021 年，全球医药 CDMO 市场规模从 353 亿美元增加至 631 亿美元，年均复合增长率为 12.3%。全球医药 CDMO 市场主要由化学药和生物药两大板块组成。2016 年到 2021 年，全球化学药 CDMO 市场规模从 259 亿美元增加至 420 亿美元，年均复合增长率为 10.2%。同时，全球医药 CDMO 市场在 2022 年至 2025 年间将保持快速增长的势头，市场规模在 2025 年将达到 1,246 亿美元；全球化学药 CDMO 市场规模将在 2025 年达到 784 亿美元。

近年来，受益于我国医药市场持续发展、全球 CDMO 产业向我国转移等因素，我国 CDMO 行业呈现出快速发展趋势。根据 Frost & Sullivan 的统计数据，2016 年到 2021 年，

中国医药 CDMO 市场规模从 105 亿元增加至 473 亿元，年均复合增长率为 35.1%；中国化学药 CDMO 市场规模从 80 亿元增加至 314 亿元，年均复合增长率为 31.5%。根据 Frost & Sullivan 的预测，中国医药 CDMO 市场规模将于 2025 年达到 1,595 亿元；中国化学药 CDMO 市场规模将于 2025 年达到 1,101 亿元。此外，至 2025 年我国医药 CDMO 市场增长速度将高于全球水平，占全球 CDMO 市场的份额不断提升。

未来，国内 CDMO 行业将向着顺应新药研发格局变化、一体化服务能力更强的方向持续健康发展。（1）我国药品审评审批政策密集改革，创新药开发政策支持更加完善。2014 年开始，资本市场持续关注医药行业，创新药企融资渠道更加通畅，尤其是近两年随着联交所和科创板对未盈利医药企业的开放，上市企业数量大幅增加，提升推动了国内创新药产业的快速增长，国内 CDMO 行业将进一步受益。（2）随着我国 CDMO 产业的快速发展与厂商服务能力的不断增长，下游客户的服务需求也随之升级，对“中间体+原料药+制剂”一体化服务能力要求不断提升，一体化服务已成为我国 CDMO 产业发展的主流趋势之一。

（二）主要业务

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

1、CDMO 业务

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

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

公司的核心产品应用于肿瘤、心脑血管、糖尿病、肾脏疾病、白血病、贫血症、免疫系统疾病等多个疾病治疗领域，与包括拜耳、强生、诺华、赛诺菲、吉利德、阿斯利康、

辉瑞、默克、GSK、礼来、武田、勃林格殷格翰等国际大型医药及生物制药集团，Concert Pharmaceutical、Biogen、Principia、Seattle Genetics 等特色治疗领域的创新药企业建立了业务合作关系。此外，公司也为巴斯夫等跨国化工集团提供从产品试验到商业化应用所需农药中间体的配套研发和生产服务。

2、CDMO 业务主要产品

销售商品是公司 CDMO 服务成果的最终交付形态，产品形态主要为中间体，产品应用领域包括医药、农药和特殊化学品。公司为客户提供定制化产品，种类繁多，可应用于心脑血管、肿瘤、神经系统、抗病毒等多个疾病领域，按照产品结构可分为含氟类产品和不含氟类产品。

（1）含氟类产品

含氟化合物的广泛应用主要是由于氟原子具有电子效应、模拟效应、阻碍效应和渗透效应等特殊效应，将其引入化合物中可使化合物具有特殊的理化性质。在医药产品中引入氟原子或含氟基团可改变药物分子的渗透性、代谢稳定性，调节其 pKa 及脂溶性，对药物分子的吸收、分布以及与生物靶点的相互作用造成影响。

公司含氟类产品主要包括三氟甲氧基或三氟甲基的苯类中间体、氟代芳环类中间体等。三氟甲基/三氟甲氧基具有很强的电负性、亲脂性和高稳定性，可改变药物分子的吸收、分布及代谢，使得含氟药物的疗效明显优于不含氟药物；氟代芳香族化合物芳香环上的氢原子被氟取代，与其他芳香族化合物相比具有更强的脂溶性，可以作为含氟砌块用于医药分子的开发和生产中。

公司的含氟类中间体产品被应用在抗肿瘤、心血管、免疫机能调节等领域。含氟类产品的存在还可使得农药具有低用量、低残留、对环境友好等特点，例如传统农药每亩用量 1kg，而新型含氟农药用量 30-50ml。公司三氟甲氧基系列产品可用于合成杀虫剂茚虫威（Indoxacarb）、杀菌剂噁唑酰胺（Thifluzamide）、除草剂氟唑磺隆（Flucarbazone-sodium）等。

含氟类产品主要采用不同类型的氟化反应与其他特殊化学反应、多功能化学反应等通过不同阶段的组合反应获得，其中氟化反应工艺控制关键点多，工程要求复杂，需要解决氟化反应因放大过程出现的工艺、工程等方面的技术难题，才能安全、高效、环保地工业化制备含氟化合物。公司拥有丰富的氟化技术和合成经验，包括氟化氢氟化技术、四氟化硫氟化技术、碱金属氟化物氟化技术、氟化氢有机盐氟化技术等，可以结合产品特点采用

不同的氟化技术，解决含氟类产品合成过程中物料不稳定、分离困难等问题，同时针对氟化过程使用的特殊试剂如氟化氢、氯气、四氟化硫，已建立了成套的安全保障设施和三废归集处理设施。

（2）非含氟类产品

公司的非含氟类产品品种众多，主要包括了含氮杂环系列、氨的脂肪族有机衍生物、羧酸及其衍生物、烯烃类、非氟卤代苯类、酚类、酮类、异氰酸酯类等。

公司非含氟类中间体产品服务的药物覆盖肿瘤、糖尿病、肾脏疾病、心血管、病毒、神经系统、免疫系统等疾病治疗领域。例如报告期内，一种产品是用于合成一种治疗慢性肾病（CKD）患者充血性心力衰竭的药物中间体，是首个也是目前唯一一个获批治疗伴有 2 型糖尿病的慢性肾病患者非甾体盐皮质激素受体拮抗剂，可以用于降低慢性肾病合并 2 型糖尿病成人患者的表皮因子受体持续下降、终末期肾病、心血管死亡、非致死性心肌梗死，以及因心力衰竭住院的风险；一种产品可用于合成小分子吸收增强剂，应用在司美格鲁肽口服制剂（Sermaglutide）合成，具有大分子蛋白皮下注射相同的给药效果，改善糖尿病患者生活；一种产品可以用于合成治疗套细胞淋巴瘤的 BTK 抑制剂阿卡替尼（Acalabrutinib），某嘧啶产品可用于合成治疗中度至重度斑秃的临床期新药等。

公司非含氟类产品需要具备较为全面的反应能力，包括：低温反应技术、加氢反应技术、氯化反应技术、缩合反应技术、吡啶类化学反应技术、硼酸化合物反应技术、光气化反应技术等。公司具备综合应用以上各种技术能力，针对不同非含氟类化合物的性质特点，设计更完善的工艺路线，解决诸如产品性质不稳定、纯化困难等技术难题，保证产品质量的同时降低成本、实现大规模生产。

（三）经营模式

1、公司的主要经营模式概述

报告期内，公司存在 CDMO 模式以及贸易服务业务模式。

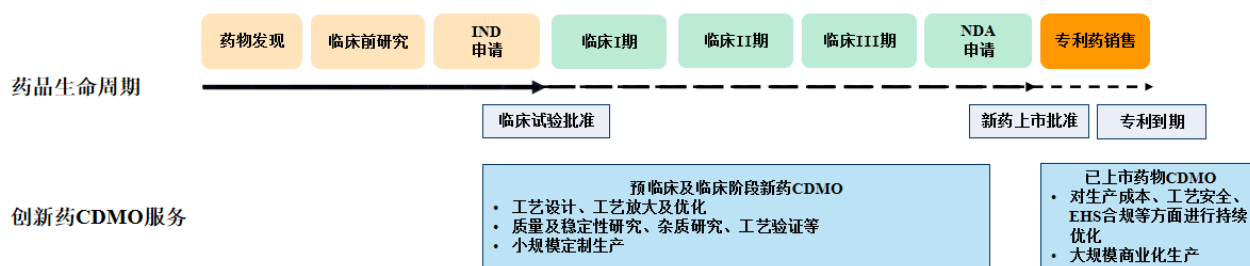
（1）CDMO 模式

CDMO 模式是指制药企业和生物技术公司将临床新药的工艺开发和制备，以及已上市药物工艺优化和规模化生产服务进行外包的业务模式。近年来，随着医药产业的蓬勃发展，药物分子结构日趋复杂、新药研发风险不断加大，制药企业的研发生产成本不断增加，寻找专业化的定制外包服务成为大部分制药企业的选择。CDMO 模式下，制药企业通过负责发现对某一疾病起治疗作用的化合物，而 CDMO 企业则负责进行化合物的工艺开发和生产。

不同的研发阶段，药企对 CDMO 企业的筛选标准不同。临床阶段，为了能够快速的推进药物研发，药企更看重 CDMO 企业的快速反应能力和小规模生产能力。药品商业化阶段，伴随供应量快速增大，产品的成本和质量更为重要，所以药企更看重 CDMO 企业的工艺优化能力和良好的质量管理体系，需要 CDMO 企业在保证药品质量的同时，可以降低生产成本。

公司作为 CDMO 服务商，通常需要与原研药厂进行合作，获得其对所生产的中间体产品及原料药产品的质量认可。一种方式是公司与世界大型跨国医药及生物制药集团、创新药公司、化工集团或其指定的贸易商直接签订业务合同，为其供应中间体或原料药；另一种方式是公司与公司下游 CDMO 厂商建立业务合作关系并签订合同。经过多年发展，公司已与多家世界大型跨国医药及生物制药集团、创新药公司、化工集团建立了合作关系。

从公司所服务的药品生命周期来看，公司建立了服务于原研药厂创新药项目从临床前、临床期到商业化全生命周期的服务体系。公司 CDMO 业务与药品生命周期之间的关系如下图所示：



(2) 贸易服务模式

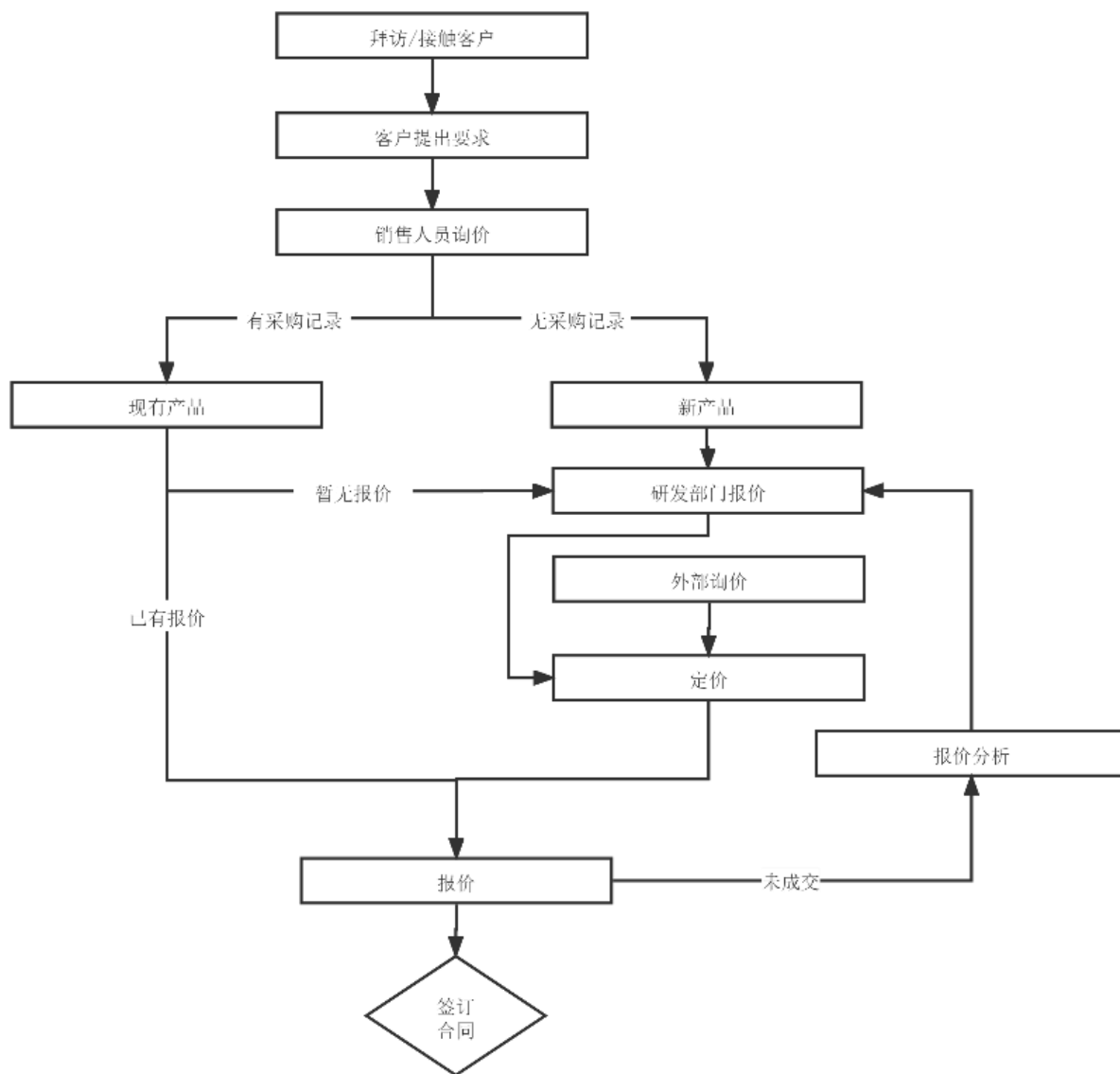
贸易服务是公司初创时的主要业务，即公司作为贸易商，将国内生产的医药、农药中间体、保健品原料等销售到欧美市场，上游供应商为国内医药原料药、中间体生产企业，下游客户主要是欧美大型医药集团、保健品公司。贸易服务是公司的传统业务，收入额比较稳定，随着自有产品收入的大幅提高，该类业务在公司总收入的占比在逐步降低。

公司贸易业务分为以赚取商品进销差价为目的的自主销售和以赚取交易居间代理费用为目的的代理采购两种具体方式。在自主销售中，公司根据市场行情，分别进行采购、销售的开发和谈判工作，独立做出采购和销售决策，并赚取进销价差。该方式下，公司掌握采购、销售的主动权，决策灵活度高，但需承担交易的存货风险、信用风险。在代理采购中，公司根据买方的需求，以代买方向特定供应商进行采购的形式，撮合其与特定供应商

完成交易，从而收取代理采购的佣金。该方式下，公司起到买方与卖方之间的代理作用，无如定价、数量、交货方式等与采购、销售相关的决策权，同时不承担交易相关的存货风险、信用风险。

2、销售模式

公司 CDMO 业务销售模式为直销，流程图如下所示：



公司已建立了以美国销售公司为中心，上海代表处为分支机构的覆盖境内外的销售网络，并建立了与欧美、日本、印度等国际药企以及国际化学巨头的合作关系。

3、采购模式

公司 CDMO 业务主要采用“以产定购”的模式进行采购计划安排。公司生产所需原材

料、备品备件等均由采购部负责询价采购。一般来说，针对大宗主要原材料，公司采取战略采购方式，与供应商签订年度采购协议；非主要原辅料采购则根据生产过程的需要灵活进行。供应商需要将原材料在合同规定的时限内送达公司指定仓库，然后由质量管理部门按质量管理体系的管理要求进行检验，检验结果为“合格”的物料办理入库手续，检验结果为“不合格”的物料不予入库，由采购部通知供应商进行退换货处理。

公司建立了合格供应商名录，按照供应的物资类别将供应商进行分类管理。公司在将供应商纳入采购配套体系之前，采购部会对供应商的基本资质条件进行审核，供应商在基本资质审核获得通过后需要提供样品供公司质量管理部门进行测试，样品检查合格后将被纳入合格供应商名录；具体采购时，采购部门根据采购要求在合格供应商名录中筛选最符合本次采购要求的供应商。公司此后会对合格供应商进行定期评审，并结合质量、交货、售后服务等因素对供应商名录进行动态管理。

4、研发模式

公司历来重视新产品、新工艺的研发和技术创新工作，坚持以市场需求为导向的持续创新机制，并将其视为企业核心竞争力的重要组成部分。

公司的研发活动主要围绕市场需求进行，包括临床前及临床期产品的工艺开发和临床后期及商业化阶段产品的工艺优化、技术创新。

公司研发流程包括以下两个阶段：

（1）研发初始阶段

研发团队基于目标化合物的结构特征和质量参数，通过 Scifinder、Reaxys 等数据库进行文献检索，在考虑公司现有设备、装置的情况下，同时兼顾成本、安全、环保、收率、生产周期等因素，设计一条具有吸引力且经济可行的工艺路线和几个备选路线，经过评估可行后，则进行研发项目立项，下达项目计划任务书，进行实验室研究。

（2）实验室工艺建立及优化阶段

研发团队在这一阶段进行目标化合物最佳工艺路线的建立和工艺路线的优化，确定工业化的合成路线并拟定工业化方案，形成中期报告或《研发试验报告》。

在实验室工艺建立阶段，研发团队通过小规模探索性试验，形成基础工艺样品或质量参数。由于实验室工艺不一定适用于工业化生产，因此还需要进一步进行工艺优化，从而实现更稳定、更安全、更可靠、更环保、反应收率更高的工艺。

实验室工艺优化完成后形成的《研发试验报告》交给研发部经理审核，若审核通过，

则向生产基地进行技术转移。技术转移过程执行公司内部的《技术转移规范》，转移结果形成的《技术转移报告》交付给项目经理进行中试及试生产。

5、生产模式

公司是一家面向全球生命科技领域客户从事小分子 CDMO 的服务商，主要采用以销定产的生产模式。销售部门根据产品市场需求情况下达相关需求，生产部门根据产能情况反馈是否能够安排生产并提供交货期限，如交货期限能够满足客户要求则最终形成订单并安排相应生产。

公司制定了包括产品质量标准和生产操作管理规程在内的一系列质量控制和质量保证制度文件，并进行全过程质量检验和监控的动态管理，从而确保生产的顺利进行和产品质量的稳定。

报告期内，公司个别产品采用委托加工方式进行生产。公司与外协厂商签订委托加工合同，由公司向外协厂商提供生产主原料，并提供副原料的参数标准，外协厂商依照公司提供的主原料及副原料参数标准进行加工生产，成品由公司购回，并支付加工费和代垫部分辅助材料费用。

（四）核心技术及在研项目情况

1、公司核心技术

公司经过多年积累，除了常见的化学反应之外，还有能力进行多种特色反应，包括氟化反应、氯化反应、加氢反应、硼酸化反应、光气化反应、吡啶类合成反应、低温反应、连续流反应、手性合成、氘代化合物合成、均相贵金属催化反应以及其它各种规模化生产复杂有机化学产品所需的反应技术，可以为各类客户提供多样化的合成服务。

公司核心技术基本情况如下表所示：

核心技术	子技术	授权的专利	技术来源	技术所处阶段
氟化反应技术	氟化氢氟化技术	201310569374.0	自主开发	商业化
	碱金属氟化物氟化技术	-	自主开发	商业化
	四氟化硫氟化技术	201711335546.2	自主开发	中试
	氟化氢有机盐氟化技术	-	自主开发	商业化
	自由基氟化技术	-	自主开发	小试
	电解氟化技术		自主开发	商业化
低温反应技术		-	自主开发	商业化
氯化反应技术		201010597014.8	自主开发	商业化
加氢反应技术		200810012421.0	自主开发	商业化
硼酸化合物反应技术		-	自主开发	商业化
光气化反应技术		-	自主开发	商业化
吡啶类化学反应技术		201010189722.8	自主开发	商业化

		201910006524.4		
连续流反应技术		-	合作开发	小试
手性合成	手性源定向合成技术	-	自主开发	商业化
	消旋体拆分技术	-	自主开发	小试
氬代化合物合成		-	自主开发	商业化
均相贵金属催化反应	Suzuki 偶联	-	自主开发	商业化
	Grubbs 烯炔复分解	-	自主开发	商业化
	烯炔转位重排	-	自主开发	商业化

公司一贯注重科技引领企业发展，是省级企业技术中心、专业技术创新中心、专精特新“小巨人”企业，拥有多项自主非专利技术，覆盖公司生产的主要产品；掌握超过数十种化学反应能力，可以为各类客户提供较为完善的合成整体服务方案。报告期末，公司已取得国内专利共 32 项，包括 23 项国内发明专利授权、1 项国际发明专利授权，核心技术具有先进性。

2、公司在研项目

公司正在研发的重要技术或项目情况如下：

序号	项目名称	研发内容及目标	进展情况	配备人数 (人)	研发预算 (万元)	技术水平
1	含氟芳胺系列产品研发	开发含有多种含氟官能团的芳胺产品，获得成本低、易工业化的工艺路线，延长含氟芳胺产业链。	工艺优化	18	620	含氟芳胺系列产品是一类重要的有机合成原料，是一类广泛应用于医药、农药、新材料等方面的重要化学品。在医药方面，是制备各类酰胺类药物例如心血管药物，芳胺类药物例如解热镇痛药、麻醉药等的重要中间体，也是制备某些酚类、磺酰类、胍类、偶氮类等药物的重要中间体，是医药开发中筛选含氮新药的一种重要手段。本项目的研发成功意味着公司在氟化学以及含氮新药领域实现又一突破。
2	三氯甲氧基苯连续合成工艺开发	实现三氯甲氧基苯连续合成生产	工艺优化	10	200	三氯甲氧基苯是合成三氟甲氧基苯的中间体，广泛应用于医药、农药、染料等产品的合成，现有氯化反应已釜式间歇反应为主，为了进一步提高氯气利用率和生产安全性，需开发连续合成工艺，包括氯化微反应器生产工艺、釜式连续流反应工艺等。该种工艺能降低原料单耗和氯气后处理费用，提高反应的安全性，对延续公司三氟甲氧基苯系列产品的优势具有重大意义。
3	连续硝化合成芳香族硝基物工艺开发	采用微通道反应器或静态混合器代替现有技术中的硝化反应釜实现芳香族硝基物连续流反应	工艺优化	12	240	该工艺能够大幅度提高生产的自动化水平，实现加料、反应、分离等全流程的远程自动控制，消除硝化反应失控爆炸的安全隐患，降低原料单耗，减少人为误差，确保产品质量稳定性。
4	连续加氢工艺开发	将传统的釜式加氢生产过程升级为微反应填充床连续加氢工艺，用于生产包括硝基物加氢在内的产品。	工艺优化	15	300	该工艺能加快反应速度，减少反应器体积，提高选择性、安全性，便于催化剂的回收利用与产物的纯化，将极大地提高生产的自动化程度和效率，减少贵金属催化剂的损失，降低操作风险。
5	含氟烷烃	在含氟芳香族化	工艺	12	280	含氟烷基类化合物因其独特的性质在创新药、新材

	类医药中间体开发	合物现有的基础上，进一步扩大含氟产品链，进行含氟烷烃类医药中间体工艺路线的开发和优化，配合客户研发管线完成相应阶段的订单需求。	优化			料等行业应用广泛，例如在医药中用二氟亚甲基代替羟基后可以极大地提高该分子在生物体内的稳定性，避免水解等不利影响，从而大大提高其生物活性。含三氟甲基的化合物则具有良好的脂溶性，能够促进药物的吸收。
6	连续精馏分离工艺开发	对部分规模化产品的精馏过程工艺进行优化，实现连续精馏分离。	工艺优化	14	120	该工艺将传统的间歇精馏分离工艺改进为连续精馏方法，能更加地有效分离近沸点混合物，提高分离效率，实现产能最大化，同时也能进一步提升生产的自动化水平。
7	连续重氮化、水解制备含氟苯酚技术	开发连续重氮化及连续水解制备含氟苯酚的工艺	工艺建立	5	266	含氟酚类是一类重要的中间体，广泛应用于抗肿瘤药、糖尿病、消炎药等药物的合成以及除草剂、杀虫剂等物的合成。传统的间歇生产工艺，易造成严重的设备腐蚀，并影响产品质量。微通道连续重氮化水解工艺可以实现加料、反应、分离等的全流程自动控制，减少人为误差，确保产品质量的稳定性，增强公司含氟苯酚系列产品的优势，提升公司的技术及安全管理水平。
8	脂肪胺类产品研发	开发并优化一种反应选择性高，产品纯度高，安全性高，对环境友好的乙二胺类产品	工艺优化	8	270	脂肪胺类化合物，尤其是乙二胺类化合物是重要的医药、农药、材料的合成原料和中间体，在激酶抑制剂、杀菌剂、表面活性剂等领域被广泛应用。传统的制备方法会产生过度反应的副产物，导致反应选择性低，影响产品的纯度，同时会有高毒性和具有难闻气味的气体逸出，一旦发生泄露，会造成安全问题和环境问题。本项目的开发和优化将提供一种反应选择性高、更安全、更加环境友好的乙二胺类产品的制备方法。
9	2-三氟甲基嘧啶系列产品研发	完善含三氟甲基嘧啶类产品线，提升含三氟甲基嘧啶产品研发及生产能力	工艺建立	5	300	嘧啶是一种杂环有机分子，存在于许多药物和天然衍生化合物中。三氟甲基具有强电负性、高稳定性和良好的脂溶性，将其引入化合物可以显著提高化合物的生理活性。该项目的研发将进一步提升公司在嘧啶系列产品上的研发和生产工艺优势。
10	硝基苯乙酮系列产品研发	研发含卤素取代基的对硝基苯乙酮合成路线。	工艺建立	10	320	硝基苯乙酮化合物是一类重要药物中间体。传统的合成路线会产生含重金属锰或铬的废水且存在安全隐患。本项目将开发一种原料廉价易得、反应收率高、产品纯度高、安全环保的工业化制备工艺。
11	取代苯甲醚系列产品研发	开发并优化一种更加绿色环保的合成工艺	工艺优化	5	280	取代苯甲醚是一类重要的高端医药中间体。传统的甲基化生产工艺会产生大量氨氮污染物，且生产成本低。本项目拟研发更加绿色环保的生产工艺，将增强公司在取代苯甲醚系列产品上的优势。
12	氟氯苯菊酸工艺开发	开发并优化一种安全环保的高效合成工艺	工艺建立	3	100	目前氟氯苯菊酸的主流合成工艺使用了很多高危险化学品。本项目拟开发一条原料易得、工艺简单、安全环保的高效合成工艺。

二、核心竞争力分析

1、全球化布局所形成的业务协同优势

公司团队成员分别来自中国、北美和欧洲等国家或地区，形成国际化的经营能力。国际化的团队有利于公司掌握全球制药行业技术的发展动态和趋势，深刻理解跨国制药公司

的需求；有利于公司整合资源，按照国际标准建立研发、生产、销售、质量、EHS 和项目管理等运营体系，为客户提供高质量的定制研发生产服务；有利于公司与跨国制药公司进行全面、良好的沟通，从而建立良好的客户关系，构建长期战略合作伙伴关系。

公司在中、美两地均设有生产基地、研发中心与销售中心，是国内较早在美国布局生产、研发基地的 CDMO 企业。全球化的业务布局得以充分辐射下游核心市场，全球化的团队贴近客户群体文化，提升需求响应速度。位于美国威斯康星州的研究实验室及工厂、位于美国新泽西州的销售中心为公司承接欧美客户订单、对接欧美客户需求，提升应对不确定性的风险管控能力具有积极作用。

2、客户资源优势

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

在强大的技术研发实力和高质量的产品交付能力保障下，公司的产品销往境内外三十多个国家和地区，客户群体不断扩大，公司已与多家世界医药公司和创新药公司建立了合作关系，具体情况如下：

客户名称	客户简介
拜耳	总部位于德国的跨国医药制药、农化集团公司，在医药保健和农业领域具有核心竞争力，制药行业是拜耳最大的销售领域，主要集中在心血管及相关疾病、肿瘤学和妇科治疗领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 16 位。
强生	总部位于美国的跨国医疗健康企业，业务涉及医疗器械、制药和消费品三大领域，制药业务主要集中在心血管疾病、肿瘤、肺动脉高压和神经疾病治疗领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 4 位。
诺和诺德	诺和诺德成立于 1923 年，总部位于丹麦首都哥本哈根，是一家全球领先的生物制药公司，致力于糖尿病、肥胖症、罕见血液疾病、内分泌紊乱等其他严重慢性疾病领域。位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 14 位。
礼来/Evonik	礼来是总部位于美国的跨国制药公司，生化医药是其规模最大的业务，主要集中在糖尿病、肿瘤、免疫、骨质疏松和男性健康治疗领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 13 位。礼来 API 和中间体供应商 Evonik 是全球领先的特种化工企业，位列安迅思 2021 全球化工企业百强名单第 18 位。
辉瑞	总部位于美国的跨国制药公司，是全球最大的以研发为基础的生物制药公司。辉瑞公司的产品覆盖了包括化学药物、生物制剂、疫苗、健康药物等诸多广泛而极具潜力的治疗及健康领域，制药业务主要集中在精神健康、心血管疾病、血栓、炎症、肿瘤、男性疾病及女性疾病治疗领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 1 位。

客户名称	客户简介
赛诺菲	总部位于法国的跨国医药健康企业，主要业务涵盖三个领域：制药、人用疫苗和动物保健，制药业务主要集中在心肾与抗凝、肿瘤、中枢神经系统疾病、免疫炎症与罕见病以及糖尿病领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 8 位。
诺华	总部位于瑞士的跨国制药企业，业务主要集中在眼科、肿瘤、神经疾病、心血管、肾脏和新陈代谢领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 3 位。
阿斯利康	总部位于英国的以创新为驱动的跨国生物制药企业，产品主要应用于肿瘤、呼吸、心血管、肾脏及代谢疾病治疗，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 9 位。
默克	总部位于德国的跨国制药企业，主要致力于创新型制药、生命科学以及前沿功能材料技术，制药业务主要集中在肿瘤、内分泌和生殖领域位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 7 位。
勃林格殷格翰	总部位于德国的制药公司，致力于药品的研究、开发、生产及推广，产品聚焦在治疗呼吸、心血管、中枢神经系统疾病、代谢紊乱、传染病领域、肿瘤等重要治疗领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 18 位。
巴斯夫	总部位于德国的大型跨国综合性化工企业，位列安迅思 2021 全球化工企业百强名单第 1 位。
武田	总部位于日本的跨国制药集团，研发工作集中在四个领域：肿瘤学、罕见病、神经科学和胃肠病学，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 11 位。
吉利德	总部位于美国从事药品开发和销售的生物制药公司，重点药物领域包括抗艾滋病、肝脏疾病、癌症、炎症和呼吸系统疾病等，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 12 位。
GSK	总部位于英国的跨国医药保健公司，业务主要涵盖处方药、疫苗和消费保健品三个领域，其生产的处方药被用于治疗一系列疾病包括呼吸系统疾病、慢性乙型肝炎、中枢神经系统疾病（比如抑郁、焦虑、癫痫等）和艾滋病，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 10 位。
Agios Pharmaceuticals	总部位于美国的生物制药公司，致力于癌症新陈代谢和先天性代谢异常领域的研究，为患有基因疾病的人创造差异化的小分子药物。Agios Pharmaceuticals 已被位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 39 位的法国制药企业施维雅收购。
Otsuka 大冢制药	总部位于日本的跨国制药企业，致力于创新药的开发，制药业务主要集中在呼吸系统、神经系统疾病、以及心脑血管疾病领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 27 位。
艾伯维 (AbbVie) /Allergan	艾伯维是总部位于美国的跨国制药企业，业务主要集中在免疫、血液肿瘤、抗病毒、肾脏病和眼科领域，位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 2 位。 Allergan，总部位于爱尔兰的跨国制药公司，于 2020 年 5 月被艾伯维收购，其产品主要集中在中枢神经、镇痛、肾脏、妇女保健、心血管等领域。
Biogen	总部位于美国的跨国生物技术公司，专门从事用于治疗全球患者神经系统，血液学和自身免疫性疾病的治疗药物的研发和生产，重点领域包括多发性硬化、阿尔茨海默病、帕金森病和肌萎缩侧索硬化等。位列美国制药经理人杂志（《PharmExec》）2022 年全球制药企业 TOP50 榜单第 24 位。
Concert Pharmaceutical	总部位于美国的一家临床阶段的生物制药公司，运用其丰富的药化学知识发现和开发新颖的小分子药物，以提供更好的药代动力学或代谢特性，从而提高临床安全性、耐受性或有效性。公司产品主要运用于中枢神经系统疾病、遗传性疾病、肾脏疾病、炎症性疾病和癌症的治疗。
Chinook Therapeutics	总部位于加拿大的临床阶段的生物制药公司，为罕见、严重的慢性肾脏疾病发现、开发和商业化精细药物。
Seattle Genetics/Cascadian	总部位于美国的全球性的多产品生物技术公司，致力于发现、开发和商业化针对癌症的变革性药物。Cascadian 是一家临床阶段的生物制药公司，主要专注于开发产品用于癌症的治疗。2018 年 Cascadian 被 Seattle Genetics 收购。
Fibrogen	总部位于美国的以研究为基础的生物科技公司，开发的罗沙司他（Roxadustat）是一种口服小分子抑制剂，目前已在中国、日本、欧洲、智利和韩国获得批准，用于治疗正在接受

客户名称	客户简介
	透析治疗的患者因慢性肾脏病引起的贫血。
Principia Biopharma Inc.	总部位于美国的临床阶段的生物制药公司，致力于为患有免疫学和肿瘤学方面未满足的医疗需求的患者提供变革性口服治疗。其专有的 Tailored Covalency 平台使他们能够设计和开发可逆和不可逆的共价小分子抑制剂，其效力和选择性可以与可注射的生物制剂相媲美，同时保持药丸的便利性。

3、完善的管理体系

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

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

4、工艺能力全面、特点突出，核心技术先进

公司长期专注于中间体化合物的合成与制备，具备全面的工艺能力，并在含氟化合物合成领域具有独特优势。

公司可提供从小容量到多吨位的商业化生产的灵活产能，可控制的反应温度在-100℃-300℃区间，可控制的反应压力在-0.1Mpa-10Mpa 区间，可以规模化生产五百多种复杂的有机化合物，在氟化、氯化、加氢、光气化、低温、Grignard、Hofmann 重排、Suzuki 偶联、Skraup 喹啉合成、Van Leusen 等化学反应方面具有突出优势，还可完成酰胺化、重氮化、卤甲基化、硝化、磺化、Dieckmann 反应、Heck 反应、Friedel-Crafts 反应、Michael 加成、Ullmann 反应、手性合成、连续流反应等。

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

力较为完善、具有较强竞争力的企业。

5、公司储备了一定数量的临床期项目

一款创新药的研发流程主要包括药物发现、临床前研究、临床研究、药品审批与药品上市等阶段。公司具有自主完成各种复杂化合物的合成路线设计开发、工艺优化的研发能力，并凭借较强的生产、检测以及质量管控能力，可以快速响应创新药企业的需求，及时向创新药企提供其所需的产品。公司的产品既包括应用于临床阶段药物的中间体产品，也包括应用于商业化阶段药物的中间体产品。公司临床阶段的项目具有开发周期长、技术难度高、销量小、单价高的特点，但若其中某些产品获批上市、成为重磅药将可能给公司带来爆发性业绩增长。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	432,034,126.07	374,900,107.00	15.24%	主要系 CDMO 业务收入规模增加
营业成本	228,214,702.56	201,695,666.66	13.15%	主要系成本随收入增加
销售费用	13,581,794.87	10,613,331.93	27.97%	主要系随销售规模扩大，销售人员职工薪酬等有所增加所致
管理费用	47,324,086.61	40,643,134.88	16.44%	主要系固定资产等增加导致折旧摊销费用以及职工薪酬有所增加所致
财务费用	-3,141,250.39	-9,545,677.22	67.09%	主要系美元汇率变动影响汇兑损益所致
所得税费用	14,919,639.54	21,212,886.26	-29.67%	美国子公司加大人员、资产投入导致上半年利润下滑所致
研发投入	13,701,594.90	11,441,311.47	19.76%	主要系随着公司研发项目的开展，研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	30,367,549.27	104,495,410.46	-70.94%	主要系因经营活动需要，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	16,522,629.03	-63,940,918.05	125.84%	主要系理财产品到期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-22,302,244.45	59,116,393.50	-137.73%	主要系上年同期取得银行借款，筹资活动现金流入较多所致
现金及现金等价物净增加额	27,337,524.02	108,250,873.89	-74.75%	一方面系上年同期取得银行借款，筹资活动现金流入较多，另一方面系报告期因经营活动需要，经营活动现金流出较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
含氟类 CDMO 业务	239,748,828.37	147,058,585.30	38.66%	24.66%	24.08%	0.28%
非含氟类 CDMO 业务	188,102,509.55	76,555,542.77	59.30%	11.85%	-0.27%	4.95%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：万元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	122.37	0.96%	银行委托理财形成	是
资产减值	135.32	1.07%	存货减值转回	否
营业外收入	57.67	0.45%	罚没利得等	否
营业外支出	37.06	0.29%	资产报废损失等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	258,348,634.84	21.03%	231,011,110.82	19.09%	1.94%	无重大变动
应收账款	138,581,866.31	11.28%	55,099,133.01	4.55%	6.73%	无重大变动
合同资产					0.00%	无重大变动
存货	231,175,322.72	18.82%	231,923,147.51	19.17%	-0.35%	无重大变动
投资性房地产					0.00%	无重大变动
长期股权投资					0.00%	无重大变动
固定资产	322,559,595.38	26.26%	340,269,266.62	28.12%	-1.86%	无重大变动
在建工程	65,641,558.01	5.34%	41,443,727.29	3.43%	1.91%	无重大变动
使用权资产	5,802,471.85	0.47%	6,336,687.10	0.52%	-0.05%	无重大变动
短期借款	19,000,000.00	1.55%	24,000,000.00	1.98%	-0.43%	无重大变动
合同负债	1,946,158.90	0.16%	14,297,051.27	1.18%	-1.02%	无重大变动
长期借款	32,000,000.00	2.61%	46,791,662.07	3.87%	-1.26%	无重大变动

租赁负债	4,652,411.61	0.38%	4,432,180.45	0.37%	0.01%	无重大变动
------	--------------	-------	--------------	-------	-------	-------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Kingchem Life Science LLC	系公司全资子公司，成立于2015年。公司的主要服务客户位于北美和欧洲，该公司的设立将美国销售团队纳入公司管理体系，使得公司更好的服务美国本土及欧洲客户。	2023年6月30日总资产30,865.67万元，净资产15,778.69万元。	5 Pearl Court, Allendale, New Jersey 07401	为公司开拓欧美市场和实现最终销售。	财务监督及委托外部审计	2023年1-6月营业收入32,503.23万元，净利润440.30万元。	15.79%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,474.63				24,375.10	29,581.04	200.70	5,469.39
金融资产小计	10,474.63	0.00	0.00	0.00	24,375.10	29,581.04	200.70	5,469.39
上述合计	10,474.63	0.00	0.00	0.00	24,375.10	29,581.04	200.70	5,469.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为外币报表折算差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的资产权利受限情况参见“第十节 财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释”之“51、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
280,704,769.58	63,952,918.05	338.92%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	104,746,335.39			243,751,006.67	295,810,427.32	1,416,971.29	2,006,970.32	54,693,885.06	自有资金
合计	104,746,335.39	0.00	0.00	243,751,006.67	295,810,427.32	1,416,971.29	2,006,970.32	54,693,885.06	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,375.1	5,469.39	0	0
合计		24,375.1	5,469.39	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金凯医药	子公司	医药中间体、原料药及制剂的研发、生产和销售。	15,000	3,770.38	3,402.13		-140.43	-140.43
金凯美国	子公司	从事向美国本土及欧洲客户的销售		30,865.67	15,778.69	32,503.23	636.94	440.30

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要客户销售收入波动的风险

由于公司销售的中间体产品会受终端药企用户的具体需求、产品生产周期及其每年采购计划和药品研发上市进展等因素的影响，公司对单一客户的销售收入存在一定的波动性。虽然公司不存在对于单个客户销售依赖的情况，但未来仍存在可能因个别客户减少对公司产品的采购，对公司营业收入和利润产生较大影响的风险。

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

2、全球经济周期性波动和贸易政策风险

报告期内，公司外销收入占营业收入的比重较高。目前全球经济仍处于周期性波动当中，尚未出现经济全面复苏趋势，依然面临下滑的可能，全球经济放缓将对医药研发投入带来一定不利影响，进而影响公司业绩。此外，近年来，国际贸易摩擦不断，贸易保护主义有所抬头。在当前日趋复杂的国际政治形势下，若未来公司出口的相关国家贸易政策变动，可能会对公司产品销售产生一定不利影响，进而影响到公司未来经营业绩。

应对措施：公司将持续关注国际环境与贸易政策变化，加强多元市场开拓，分散市场风险，同时继续加强全球化的协同布局工作，增强公司应对国际环境变化的能力，做好相关应对预案工作，应对全球经济环境的不确定性。

3、安全环保投入持续增加的风险

随着国家环境保护力度日益增强，新《环境保护法》《环境保护税法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施，企业执行的环保标准也将更严格，这将增加公司在环保设施、三废治理等方面的投入和支出，从而对公司的经营业绩造成一定的影响。如公司因管理不

当、不可抗力等原因造成环境污染事故，可能因此遭受监管部门处罚或赔偿其他方损失，对生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司将积极响应、坚决落实国家的相关安全环保要求，在积极履行安全生产、节能减排等社会责任的同时，加强安全环保体系的顶层规划设计，综合运用治理研究、工艺改进、技术改造以及生产过程管理等综合性手段提高安全环保投入效果。

4、环保和安全生产风险

公司在研发和生产过程中，不可避免会产生废气、废水、废渣，如果处理方式不当，可能会对周围环境产生不利影响。部分原材料、化学试剂和溶剂是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对生产操作的要求较高，如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会导致发生安全事故。

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

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

5、汇率波动的风险

公司以外销为主，以美元为主要结算货币。人民币汇率的波动将对公司以外币结算的销售收入及汇兑损益产生较大的影响。人民币汇率的波动对公司业绩的影响主要表现在：一方面，公司部分产品以美元定价，人民币贬值或升值时，公司以人民币体现的报表收入随之上升或下降；另一方面，自确认销售收入至收款结汇期间，因人民币汇率波动而产生的汇兑损益，将直接影响公司业绩。因此，若人民币汇率大幅波动且公司无法采取有效措施减少汇率波动对公司业绩的影响，将对公司盈利能力产生不利影响。

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

币结算的采购业务与销售业务，通过业务流程的匹配控制外币资金的规模，降低外汇波动风险。

6、技术和创新风险

公司以“科学管理、技术创新、精益求精、诚信守约”为企业方针，经过多年发展已积累了一定的研发和技术优势。但随着药物分子结构日益复杂，医药行业的研发投入持续加大，制药企业对 CDMO 企业的工艺研发能力和速度提出了更安全、更环保、更经济的要求。公司需要持续不断地以客户的需求为导向，不断进行创新研发。由于新技术的应用和新产品的研发存在一定不确定性，如果公司对相关技术和产品的创新未能顺利实现产业化，则可能面临创新失败的风险。

应对措施：公司始终坚持把研发与创新能力视作公司核心竞争力的重要组成部分，紧密关注行业技术发展动态，持续加强研发投入，保持公司在核心技术、工艺能力等方面的先进性，并完善人才晋升与激励机制，不断吸引行业内的高端人才，以研发创新促进业务开发，以业务执行带动研发创新，构建业务发展与技术创新的良性循环发展机制。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 04 月 11 日		<p>一、审议通过《关于公司向银行申请 2023 年度综合授信额度并提供抵押担保的议案》；</p> <p>二、审议通过《关于审议 2022 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>三、审议通过《关于审议 2022 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>四、审议通过《关于审议 2022 年度独立董事述职报告的议案》；</p> <p>五、审议通过《关于审议公司 2022 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>六、审议通过《关于审议公司 2023 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>七、审议通过《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》；</p> <p>八、审议通过《关于确认 2022 年度关联交易实施情况的议案》；</p> <p>九、审议通过《关于预计 2023 年度日常关联交易额度并授权实施的议案》；</p> <p>十、审议通过《关于公司 2023 年不予进行利润分配的议案》；</p> <p>十一、审议通过《关于审议 2023 年度董事薪酬方案的议案》；</p> <p>十二、审议通过《关于审议 2023 年度监事薪酬方案的议案》。</p>

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于华	职工代表监事	离任	2023 年 01 月 03 日	退休
王乃伟	职工代表监事	被选举	2023 年 01 月 03 日	职工代表大会选举产生为公司第一届监事会职工代表监事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

在生产经营过程中，公司严格遵守中国《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》等法律法规要求。

环境保护行政许可情况

公司于 2021 年 7 月 30 日获得阜新市生态环境局换发的排污许可证（编号：91210900689654572W001P），有效期限自 2021 年 7 月 30 日至 2026 年 7 月 29 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：化学需氧量	间接排放	1	环保车间	< 500mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	2.71016 1 吨	80.464 吨	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：氨氮	间接排放	1	环保车间	< 30mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	0.32788 2 吨	4.824 吨	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：pH 值	间接排放	1	环保车间	45086	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	/	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：总磷	间接排放	1	环保车间	< 8mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	0.00838 6 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：总氮	间接排放	1	环保车间	< 35mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	0.88140 5 吨	/	无

限公司							准》			
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：氟化物	间接排放	1	环保车间	< 10mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	0.139733 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：悬浮物	间接排放	1	环保车间	< 200mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	1.183717 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：苯胺类	间接排放	1	环保车间	< 5mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	0.009307 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：五日生化需氧量	间接排放	1	环保车间	< 250mg/L	《氟产业开发区碧波污水厂纳管标准》	2.543473 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：急性毒性	间接排放	1	环保车间	< 0.07mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》 GB21904-2008	0.002013 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：总有机碳	间接排放	1	环保车间	< 35mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》 GB21904-2008	1.271287 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：总铜	间接排放	1	环保车间	< 0.5mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》 GB21904-2008	0.002073 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：总锌	间接排放	1	环保车间	< 0.5mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排	0.002073 吨	/	无

限公司							放标准》 GB21904-2008			
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：硫化物	间接排放	1	环保车间	<1mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》 GB21904-2008	0.000414 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：挥发酚	间接排放	1	环保车间	<0.5mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》 GB21904-2008	0.002955 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：二氯甲烷	间接排放	1	环保车间	<0.3mg/L	《化学合成类制药工业水污染物排放标准》 GB21904-2008	0.000041 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：甲苯	间接排放	1	环保车间	<0.1mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》 GB18918-2002	0.000058 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：硝基苯类	间接排放	1	环保车间	/	/	0.000719 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：吡啶	间接排放	1	环保车间	<3mg/L	《辽宁省污水综合排放标准》 DB21/1627-2008	0.001243 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：可吸附有机卤化物	间接排放	1	环保车间	/	/	0.017227 吨	/	无

限公司										
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：氯苯类	间接排放	1	环保车间	/	/	0.000641 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：甲醛	间接排放	1	环保车间	<1mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002	0.004738 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废水	废水：硫酸盐	间接排放	1	环保车间	/	/	7.629879 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：颗粒物	处理后直接排放	1	焚烧炉	30mg/m ³	《危险废物焚烧污染控制标准》GB18484-2020	0.053209 吨	1.595 吨	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：二氧化硫	处理后直接排放	2	各生产车间、厂界无组织	550mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	0.237099 吨	15.99 吨	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：氮氧化物	处理后直接排放	2	各生产车间、厂界无组织	240mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	2.062484 吨	26.884 吨	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：挥发性有机物	处理后直接排放	6	各生产车间	100mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	6.005743 吨	14.242 吨	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：二噁英类	处理后直接排放	1	焚烧炉	0.5mg/m ³	《危险废物焚烧污染控制标准》GB18484-2020	226.990557*10-9 吨	/	无
金凯	废气	废气：	处理后	1	焚烧炉	1mg/m ³	《危险	1.7042*	/	无

（辽宁）生命科技股份有限公司		镍及其化合物	直接排放				《危险废物焚烧污染控制标准》 GB18484-2020	10-5 吨		
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：氨气	处理后直接排放	2	各生产车间、厂界无组织	30mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.04119 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：二甲苯	处理后直接排放	1	生产车间	60mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.000184 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：氟化物	处理后直接排放	5	各生产车间、厂界无组织	9mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996	0.021798 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：光气	处理后直接排放	1	生产车间	1mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.021906 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：甲苯	处理后直接排放	4	各生产车间、厂界无组织	60mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.020568 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：甲醇	处理后直接排放	2	各生产车间、厂界无组织	190mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996	0.028514 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：硫化氢	处理后直接排放	2	环保车间	5mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.002406 吨	/	无
金凯（辽宁）	废气	废气：氯苯类	处理后直接排	1	生产车间	60mg/m ³	《大气污染物	0.012455 吨	/	无

宁) 生命科技股份有限公司			放				综合排放标准》 GB16297-1996			
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：氯化氢	处理后直接排放	9	各生产车间，焚烧炉	30mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.52639 2 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：氯气	处理后直接排放	4	各生产车间	5mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.00582 3 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：溴化氢	处理后直接排放	4	各生产车间	30mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	0.00066 8 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：一氧化碳	处理后直接排放	1	焚烧炉	80mg/m ³	《危险废物焚烧污染控制标准》 GB18484-2020	2.70349 吨	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：非甲烷总烃	处理后直接排放	32	各生产车间、环保车间、危废仓库、丙类库	100mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019	/	/	无
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	废气	废气：臭气浓度	处理后直接排放	3	环保车间、危废仓库	2000 无量纲	《恶臭污染物排放标准》 GB14554-1993	/	/	无

对污染物的处理

公司的污染物排放和环保处理相关设施主要集中在阜新生产基地。

（1）废水处理方面

各车间产生的废水按照清污分离，雨污分离，污污分离的原则，车间产生的工艺废水按产品按批次用吨罐叉运至废水收集池（分酸性和碱性工艺废水），经物化单元（PH 调节池、微电解池、芬顿氧化池）处理后进入中和调节池，与生活废水其他废水配伍合格后进入生化配水池，经过 ABR 池 ACR 池和 CBR 池处理后的废水进入到中沉池，混凝沉淀池后进入到 BFB 池，最后进入到缓冲池，如若达标直接进入排放池，若发现不达标数据异常，则直接将废水泵入到深度氧化单元，直至处理达标后排放至氟化工园区碧波污水处理厂。

（2）废气处理方面

按照产生来源进行划分可将车间产生的尾气分为工艺尾气和空间排风，其中工艺尾气主要为反应釜、离心机、干燥机等单元操作设备产生的尾气，经过冷凝+水吸收+碱吸收+VOCs 吸附脱附装置（主要为活性炭+特种树脂）后达标排放；另一部分为空间排风，此部分主要是为了保证车间内部换气次数，以保障车间内部员工有一个良好的工作环境，此部分尾气经活性炭吸附后直接排放。无论是工艺尾气还是空间排风均定期由第三方检测机构进行取样监测，保证尾气处理设施的有效性和准确性。

（3）固体废物处理方面

公司生产经营过程产生的生活垃圾统一由万顺物业处置；危险废物主要来源为各生产车间、环保车间、焚烧炉及实验室，大致分为废有机溶剂、精蒸馏釜残、废活性炭、滤渣、废酸、废水污泥浮渣、飞灰底渣、废包装物及实验废液包装瓶等，均委托有资质的处置公司进行处置，并严格按照辽宁省固体废物智能监管信息平台的管理要求进行填报转移。

（4）噪声处理方面

公司的噪声来源主要为生产车间、公用工程车间、环保车间及焚烧炉。厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 表 1 中 3 类区限值要求，噪声治理方面主要选择低噪声设备、安装隔音装置、采用减震基础等。

环境自行监测方案

公司已于年初制定了年度环境监测计划，每月委托第三方检测机构按照监测计划进行监测，废水总排口 DW001 及焚烧炉废气排放口 DA004 安装在线监测，由第三方运营维护，并定期开展比对监测。

突发环境事件应急预案

公司突发环境事件应急预案已于 2023 年 6 月 6 日完成修订并备案，备案文号 210921-2023-020-H

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司主动将碳达峰碳中和目标转化为行动，把绿色低碳发展理念融入企业生产经营全过程，合理加强环境治理和保护的投入以及积极承担缴纳环境保护税的义务。2023 年上半年，公司环保投入 3,242.58 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

（1）在焚烧装置二燃室末端烟气出口设置余热锅炉，将烟气从 1100℃ 降至 500℃，多余的热量用来给锅炉中的软化水加热变成饱和蒸汽，与厂区蒸汽主管网并网，反供于生产；

（2）利用中科外供的 1.0Mpa、210℃ 的过热蒸汽经过减压加湿装置变成 0.5Mpa 的管网蒸汽，用来给反应工艺提供热量，二次蒸汽集中收集后给环保车间、办公区、实验区集中供热，最大限度的利用不同能级的热量；

（3）增加时控开关，用于定时拉合电力开关以控制需要定时运行的用电设备和测量仪表等；改造后通过时控开关的预置时间设置，从而控制路灯的开关时间，通过分时管理控制节能照明。

其他环保相关信息

2023 年第二次获得“阜新市生态环境监督执法正面清单企业”

二、社会责任情况

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

1、股东和债权人权益保护方面

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

2、职工权益保护方面

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

3、供应商和客户权益保护方面

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

4、环境保护与可持续发展方面

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Fumin Wang（王富民）	实控人、董事、高管	关联租赁	公司承租 Fumin Wang（王富民）名下位于上海的房产作为办公用途使用	市场价格定价	27.5 万元/年	13.75	2.13%	13.75	否	现金	27.5 万元/年		不适用
张新	前董事之妻	提供关联劳务	张新作为公司长期聘请的顾问，为公司项目研发提供专业咨询顾问服务	市场价格定价	5000 元/月	3	100.00%	3	否	现金	5000 元/月		不适用
Fumin Wang（王富民）	实控人、董	接受担保	公司在银行借	不适用	不适用				否	不适用	不适用		不适用

富 民)、 Lianp ing Wu(吴 连萍)	事、 高管		款, 实控 人为 此提 供担 保										
合计				--	--	16.75	--	16.75	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1) 境内租赁房产

序号	承租方	出租方	租赁地点	租赁面积 (m ²)	用途	租赁期限
1	公司	大连双 D 高科产业发展有限公司	大连经济技术开发区双 D 港双 D5 街 18 号 B 区 301-309 室, C 区 301-303 室, D 区 301-303 室	2,610.53	研发及办公	2020.09.01-2023.08.31
2	公司	大连双 D 高科产业发展有限公司	大连经济技术开发区双 D5 街 18 号 A 区 104-1 室	90.86	研发及办公	2020.09.01-2023.08.31
3	公司	大连双 D 高科产业发展有限公司	大连经济技术开发区双 D 港双 D5 街 18 号 A 区 308, 312, 313, B104-2, B102	468.39	办公、研发使用	2021.03.01-2023.08.31
4	公司	大连双 D 高科产业发展有限公司	大连经济技术开发区双 D5 街 18 号 A 区 401, 402, 403, 405	583.23	研发及办公	2022.11.01-2025.10.31
5	公司	大连科创园发展有限公司	大连经济技术开发区双 D 港双 D4 街 19-10-9-18 号, 19-10-6-14 号, 19-10-7-16 号	213.50	员工宿舍	2022.11.15-2023.05.14
6	公司	张英	阜新市开发区金地花园 5-303	135.12	员工宿舍	2022.3.17-2024.3.16

7	公司	孙汐	阜新市开发区新都路 51-251	133.6	员工宿舍	2022.02.14-2023.06.11
8	公司	杨荣贵	阜新市海州区中华路 128-4 号 1272	99.14	员工宿舍	2022.09.24-2023.09.23
9	公司	丁作章	阜新市开发区盛厦经典 7#1 单元 701	60	员工宿舍	2022.3.1-2024.02.28
10	公司	任凌云	阜新市开发区新都路 49-251	133.6	员工宿舍	2023.01.15-2024.01.14
11	金凯美国	Fumin Wang (王富民)	上海市漕溪北路 18 号上实大厦 16B	122.51	办公	2023.02.28-2026.02.27

2) 境外租赁房产

序号	承租人	出租人	房产/土地位置	租赁面积 (平方英尺)	租赁期限
1	金凯美国	Allendale Property LLC	5 Pearl Court, Allendale, New Jersey 07401	6,910.00	2028.5.31 止
2	Kingchem Laboratories	Ralos LLC	5349 S. 9th Street, Milwaukee, Wi 53221	5,000	2022.10.01-2024.09.30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,525,000	100.00%	0	0	0	0	0	64,525,000	100.00%
1、国家持股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,500,000	2.33%	0	0	0	0	0	1,500,000	2.33%
3、其他内资持股	21,161,227	32.79%	0	0	0	0	0	21,161,227	32.79%
其中：境内法人持股	21,161,227	32.79%	0	0	0	0	0	21,161,227	32.79%
境内自然人持股	0		0	0	0	0	0	0	
4、外资持股	41,863,773	64.88%	0	0	0	0	0	41,863,773	64.88%
其中：境外法人持股	41,863,773	64.88%	0	0	0	0	0	41,863,773	64.88%
境外自然人持股	0		0	0	0	0	0	0	
二、无限售条件股份	0		0	0	0	0	0	0	
1、人民币普通股	0								
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其	0								

他									
三、股份总数	64,525,000	100.00%	0	0	0	0	0	64,525,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意金凯（辽宁）生命科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1115号）同意注册，经深圳证券交易所《关于金凯（辽宁）生命科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕685号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）21,508,335股（每股面值1元）并于2023年8月3日在深圳证券交易所上市，交易代码301509。首次公开发行完成后，公司股本由64,525,000股变更为86,033,335股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
Kingchem (China)	境外法人	64.88%	41,863,773	0	41,863,773	0		

Holding LLC								
启鹭 （厦 门）股 权投 资合 伙企 业（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	11.62%	7,500,000	0	7,500,000	0		
青岛松 凯创业 投资企 业（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	6.20%	4,000,000	0	4,000,000	0		
蓝色经 济区产 业投资 基金 （有限 合伙）	境内非 国有法 人	6.10%	3,933,911	0	3,933,911	0		
阜新凯 润同创 资产管 理咨询 中心 （有限 合伙）	境内非 国有法 人	5.64%	3,640,328	0	3,640,328	0		
中央企 业乡村 产业投 资基金 股份有 限公司	国有法 人	2.33%	1,500,000	0	1,500,000	0		
常州中 地信瑞 科创业 投资合 伙企业 （有限 合伙）	境内非 国有法 人	1.74%	1,125,000	0	1,125,000	0		
莱芜中 泰股权 投资基 金（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	0.87%	561,988	0	561,988	0		
共青城 立诺创 业投资 合伙企 业（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	0.62%	400,000	0	400,000	0		
战略投资者或一般 法人因配售新股成	不适用							

为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	FUMIN WANG（王富民）、LIANPING WU（吴连萍）夫妇分别持有 Kingchem（China） Holding LLC 70%、30%股权，FUMIN WANG（王富民）担任阜新凯润同创资产管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，公司股东 Kingchem（China） Holding LLC 与 阜新凯润同创资产管理咨询中心（有限合伙）存在关联关系和一致行动关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系、一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《招股说明书》。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	258,348,634.84	231,011,110.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	54,693,885.06	104,746,335.39
衍生金融资产		
应收票据	43,512,413.50	44,279,645.06
应收账款	138,581,866.31	55,099,133.01
应收款项融资	0.00	1,275,000.00
预付款项	7,383,706.44	13,284,502.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,351,177.26	64,241,162.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	231,175,322.72	231,923,147.51
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	10,272,771.40	6,385,749.72
流动资产合计	771,319,777.53	752,245,786.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	322,559,595.38	340,269,266.62
在建工程	65,641,558.01	41,443,727.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,802,471.85	6,336,687.10
无形资产	49,071,384.57	49,822,264.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	490,000.00	451,500.00
递延所得税资产	10,388,395.22	9,195,765.18
其他非流动资产	3,076,348.64	10,232,726.18
非流动资产合计	457,029,753.67	457,751,936.85
资产总计	1,228,349,531.20	1,209,997,723.68
流动负债：		
短期借款	19,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	79,910,479.44	82,262,058.40
预收款项		
合同负债	1,946,158.90	14,297,051.27
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	12,810,141.60	12,964,392.06
应交税费	9,642,598.09	5,711,080.08
其他应付款	42,446,259.16	111,609,812.05
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	11,070,073.13	12,891,392.37
其他流动负债		319,450.75
流动负债合计	176,825,710.32	264,055,236.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	32,000,000.00	46,791,662.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,652,411.61	4,432,180.45
长期应付款	0.00	29,288.91
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,338,695.05	7,876,433.70
递延所得税负债	8,276,001.87	8,023,882.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,267,108.53	67,153,447.63
负债合计	229,092,818.85	331,208,684.61
所有者权益：		
股本	64,525,000.00	64,525,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	531,358,792.52	528,676,073.86
减：库存股		
其他综合收益	17,826,590.40	11,936,613.22
专项储备		
盈余公积	23,953,025.97	23,953,025.97
一般风险准备		
未分配利润	361,593,303.46	249,698,326.02
归属于母公司所有者权益合计	999,256,712.35	878,789,039.07
少数股东权益		
所有者权益合计	999,256,712.35	878,789,039.07
负债和所有者权益总计	1,228,349,531.20	1,209,997,723.68

法定代表人：王富民 主管会计工作负责人：王琦 会计机构负责人：张秀丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	221,531,305.72	186,916,114.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	43,512,413.50	44,279,645.06
应收账款	116,073,796.93	91,724,760.70

应收款项融资		1,275,000.00
预付款项	7,383,706.44	9,610,303.60
其他应收款	10,778,961.90	9,005,579.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	217,340,049.12	206,131,358.80
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	8,247,720.46	6,219,564.28
流动资产合计	624,867,954.07	555,162,326.02
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	130,638,446.04	129,832,014.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	272,064,454.69	290,736,181.22
在建工程	59,351,754.14	34,519,446.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	891,017.05	1,007,267.71
无形资产	23,271,885.82	23,753,553.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	490,000.00	451,500.00
递延所得税资产	4,049,939.17	4,070,532.79
其他非流动资产	2,913,587.49	10,022,198.09
非流动资产合计	493,671,084.40	494,392,694.72
资产总计	1,118,539,038.47	1,049,555,020.74
流动负债：		
短期借款	19,000,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	75,172,923.66	72,403,248.32
预收款项		
合同负债	627,450.40	2,457,313.45
应付职工薪酬	6,389,000.00	10,046,155.29
应交税费	10,414,376.90	4,874,835.26

其他应付款	20,249,866.80	50,014,431.66
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	10,000,000.00	10,580,793.04
其他流动负债		319,450.75
流动负债合计	141,853,617.76	174,696,227.77
非流动负债：		
长期借款	32,000,000.00	37,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	468,953.19	91,015.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,338,695.05	7,876,433.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,807,648.24	44,967,449.15
负债合计	181,661,266.00	219,663,676.92
所有者权益：		
股本	64,525,000.00	64,525,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	531,358,792.52	528,676,073.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,953,025.97	23,953,025.97
未分配利润	317,040,953.98	212,737,243.99
所有者权益合计	936,877,772.47	829,891,343.82
负债和所有者权益总计	1,118,539,038.47	1,049,555,020.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	432,034,126.07	374,900,107.00
其中：营业收入	432,034,126.07	374,900,107.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	302,627,665.46	256,942,527.80
其中：营业成本	228,214,702.56	201,695,666.66

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,946,736.91	2,094,760.08
销售费用	13,581,794.87	10,613,331.93
管理费用	47,324,086.61	40,643,134.88
研发费用	13,701,594.90	11,441,311.47
财务费用	-3,141,250.39	-9,545,677.22
其中：利息费用	1,263,886.77	1,124,674.05
利息收入	1,217,156.50	120,031.95
加：其他收益	197,435.37	8,020,226.25
投资收益（损失以“-”号填列）	1,223,728.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,572,277.15	-1,639,442.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,353,194.78	-3,355,088.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,608,542.34	120,983,274.43
加：营业外收入	576,710.50	139,276.94
减：营业外支出	370,635.86	54,604.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,814,616.98	121,067,946.72
减：所得税费用	14,919,639.54	21,212,886.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,894,977.44	99,855,060.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,894,977.44	99,855,060.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	111,894,977.44	99,855,060.46
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	5,889,977.18	4,918,374.68
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	5,889,977.18	4,918,374.68
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	0.00	0.00
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	5,889,977.18	4,918,374.68
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	5,889,977.18	4,918,374.68
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	117,784,954.62	104,773,435.14
归属于母公司所有者的综合收益总 额	117,784,954.62	104,773,435.14
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	1.7341	1.55
(二) 稀释每股收益	1.7341	1.55

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

法定代表人：王富民 主管会计工作负责人：王琦 会计机构负责人：张秀丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	352,575,919.94	297,328,921.11
减：营业成本	191,698,172.41	171,367,483.08
税金及附加	2,869,629.11	1,873,131.48
销售费用	929,842.88	678,151.78
管理费用	29,396,911.97	30,277,772.72
研发费用	12,254,495.63	10,502,822.77

财务费用	-3,361,507.67	-9,894,114.66
其中：利息费用	1,263,886.77	895,091.63
利息收入	1,205,455.06	118,577.51
加：其他收益	195,531.50	8,020,226.25
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-678,165.33	1,388,227.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,353,194.78	-2,423,728.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,658,936.56	99,508,398.77
加：营业外收入	576,710.50	139,276.94
减：营业外支出	343,824.03	54,604.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,891,823.03	99,593,071.06
减：所得税费用	15,588,113.04	13,713,247.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,303,709.99	85,879,823.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,303,709.99	85,879,823.16
（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	0.00	0.00
（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	104,303,709.99	85,879,823.16
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	359,347,752.00	323,380,684.60
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	16,543,940.28	18,563,898.22
收到其他与经营活动有关的现金	991,032.42	17,187,395.99
经营活动现金流入小计	376,882,724.70	359,131,978.81
购买商品、接受劳务支付的现金	229,577,322.89	170,303,247.00
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	70,459,069.51	52,862,188.49
支付的各项税费	20,361,474.73	14,437,626.60
支付其他与经营活动有关的现金	26,117,308.30	17,033,506.26
经营活动现金流出小计	346,515,175.43	254,636,568.35
经营活动产生的现金流量净额	30,367,549.27	104,495,410.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,416,971.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	295,810,427.32	
投资活动现金流入小计	297,227,398.61	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	36,953,762.91	63,952,918.05

期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	243,751,006.67	
投资活动现金流出小计	280,704,769.58	63,952,918.05
投资活动产生的现金流量净额	16,522,629.03	-63,940,918.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	60,740,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	32,340,000.00
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	93,080,000.00
偿还债务支付的现金	26,018,453.88	31,798,113.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,283,790.57	1,124,674.05
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		1,040,819.20
筹资活动现金流出小计	27,302,244.45	33,963,606.50
筹资活动产生的现金流量净额	-22,302,244.45	59,116,393.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,749,590.17	8,579,987.98
五、现金及现金等价物净增加额	27,337,524.02	108,250,873.89
加：期初现金及现金等价物余额	231,011,110.82	181,052,202.46
六、期末现金及现金等价物余额	258,348,634.84	289,303,076.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	287,780,216.64	260,752,094.73
收到的税费返还	16,543,940.28	18,563,898.22
收到其他与经营活动有关的现金	938,637.15	16,105,529.48
经营活动现金流入小计	305,262,794.07	295,421,522.43
购买商品、接受劳务支付的现金	142,756,458.64	140,762,113.68
支付给职工以及为职工支付的现金	48,766,163.40	41,317,995.25
支付的各项税费	13,524,441.89	10,244,410.43
支付其他与经营活动有关的现金	21,561,499.23	14,107,007.73
经营活动现金流出小计	226,608,563.16	206,431,527.09
经营活动产生的现金流量净额	78,654,230.91	88,989,995.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,519,990.02	57,319,627.17

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,519,990.02	57,319,627.17
投资活动产生的现金流量净额	-34,519,990.02	-57,307,627.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	60,740,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		32,340,000.00
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	93,080,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,249,927.91	895,091.63
支付其他与筹资活动有关的现金		553,816.05
筹资活动现金流出小计	16,249,927.91	32,948,907.68
筹资活动产生的现金流量净额	-11,249,927.91	60,131,092.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,250,881.23	6,300,716.34
五、现金及现金等价物净增加额	35,135,194.21	98,114,176.83
加：期初现金及现金等价物余额	186,396,111.51	140,499,129.90
六、期末现金及现金等价物余额	221,531,305.72	238,613,306.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	64,525,000.00				528,676.073.86		11,936,613.22		23,953,025.97		249,698,326.02		878,789,039.07	0.00	878,789,039.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	64,525,000.00				528,676.073.86		11,936,613.22		23,953,025.97		249,698,326.02		878,789,039.07	0.00	878,789,039.07

	0				86		2		7		02		07		07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				2,682,718.66		5,889,977.18	0.00	0.00		111,894,977.44		120,467,673.28	0.00	120,467,673.28
（一）综合收益总额							5,889,977.18				111,894,977.44		117,784,954.62		117,784,954.62
（二）所有者投入和减少资本					2,682,718.66								2,682,718.66		2,682,718.66
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,682,718.66								2,682,718.66		2,682,718.66
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综															

合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							0.00					0.00		0.00	
1. 本期提取							3,797,295.99					3,797,295.99		3,797,295.99	
2. 本期使用							-3,797,295.99					-3,797,295.99		-3,797,295.99	
(六) 其他															
四、本期末余额	64,525,000.00				531,358,792.52		17,826,590.40	0.00	23,953,025.97		361,593,303.46		999,256,712.35		999,256,712.35

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	64,525,000.00				523,095,937.75		3,978,033.49		10,093,456		102,107,730.58		703,799,796.38		703,799,796.38	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	64,525,000.00				523,095,937.75		3,978,033.49		10,093,456		102,107,730.58		703,799,796.38		703,799,796.38	
三、本期增减变动金额（减少以					2,785,498		4,918,374				99,855,06		107,558,9		107,558,9	

“一”号填列)					.99		.68				0.46		34.13		34.13
(一) 综合收益总额							4,918,374.68				99,855,060.46		104,773,435.14		104,773,435.14
(二) 所有者投入和减少资本					2,785,498.99								2,785,498.99		2,785,498.99
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,785,498.99								2,785,498.99		2,785,498.99
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项															

储备														
1. 本期提取							2,602,374.67						2,602,374.67	2,602,374.67
2. 本期使用							-2,602,374.67						-2,602,374.67	-2,602,374.67
(六) 其他														
四、本期期末余额	64,525,000.00			525,881,436.74		8,896,408.17		10,093,094.56		201,962,791.04			811,358,730.51	811,358,730.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,525,000.00				528,676,073.86				23,953,025.97	212,737,243.99		829,891,343.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,525,000.00				528,676,073.86				23,953,025.97	212,737,243.99		829,891,343.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				2,682,718.66				0.00	104,303,709.99		106,986,428.65
（一）综合收益总额										104,303,709.99		104,303,709.99
（二）所有者投入和减少资本					2,682,718.66							2,682,718.66
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,682,718.66							2,682,718.66
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,797,295.99				3,797,295.99
2. 本期使用								-				-
								3,797,295.99				3,797,295.99
(六) 其他												
四、本期期末余额	64,525,000.00				531,358,792.52				23,953,025.97	317,040,953.98		936,877,772.47

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,525,000.00				523,095,937.75				10,093,094.56	87,997,861.28		685,711,893.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	64,525,000.00				523,095,937.75				10,093,094.56	87,997,861.28		685,711,893.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,785,498.99					85,879,823.16		88,665,322.15
（一）综合收益总额										85,879,823.16		85,879,823.16
（二）所有者投入和减少资本					2,785,498.99							2,785,498.99
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,785,498.99							2,785,498.99
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								2,602,374.67				2,602,374.67
2. 本期使用								-				-
								2,602,374.67				2,602,374.67
(六) 其他												
四、本期期末余额	64,525,000.00				525,881,436.74				10,093,094.56	173,877,684.44		774,377,215.74

三、公司基本情况

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司的前身金凯（辽宁）化工有限公司是一家在中华人民共和国辽宁省阜新市注册的有限责任公司，于 2009 年 6 月 8 日成立，营业期限为 2009 年 6 月 8 日至长期。注册地址位于辽宁省阜新市阜蒙县伊吗图镇氟化工园区安仁路 6 号。根据公司 2020 年 11 月召开的董事会决议及公司章程，公司整体变更为股份公司，并由金凯（辽宁）化工有限公司更名为金凯（辽宁）生命科技股份有限公司。本公司及子公司（统称“本公司”或“公司”）主要为世界大型跨国医药及生物制药公司、创新药公司、化工公司提供从克级样品工艺研发与制备，到公斤级、吨级的工艺优化、工艺放大和规模化生产的全流程服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期合并范围无变更，本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 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。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

对于同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。编制合并财务报表时，已由子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表供合并之用。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9、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。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：对于以摊余成本计量的金融负债此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及财务担保合同进行减值处理并确

认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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

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

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收票据

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

11、应收账款

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

12、存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

14、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或

类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15、长期股权投资

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本; 初始投资成本与合并对价账面价值之间差额, 调整资本公积 (不足冲减的, 冲减留存收益); 合并日之前的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益, 在处置该项投资时转入当期损益; 其中, 处置后仍为长期股权投资的按比例结转, 处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和; 购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益, 在处置该项投资时转入当期损益; 其中, 处置后仍为长期股权投资的按比例结转, 处置后转换为金融工具的则全额结转; 除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资, 按照下列方法确定初始投资成本: 支付现金取得的, 以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

17、在建工程

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

18、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命为：土地使用权 40-50 年；专利权 20 年；软件 5 年。

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使

用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面

价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，公司员工安家费的摊销期限为 5 年。

23、合同负债

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司下属美国子公司员工参与实施一项定额供款 401(k) 养老金计划（“401(k) 计划”），401(k) 计划涵盖所有美国雇员。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本公司合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权。

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，

采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

26、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型或其他恰当的定价模型确定。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

销售商品合同

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

主要责任人/代理人

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

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

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁出租人

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁出租人

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

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

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

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15% (详见税收优惠)、25%、美国联邦税 21%及各州税率
房产税	房产原值减去 30%后的余值	1.2%
土地使用税	土地面积及该土地所在地段的适用税额	
代扣个人所得税	公司支付给个人的所得额，由公司依国家规定代扣缴个人所得税	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	15% (详见税收优惠)
金凯（大连）医药科技有限公司	25%
Kingchem Life Science LLC	美国联邦税 21%及有实际经营业务的州税率

2、税收优惠

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

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

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	6,421.42	4,053.90
银行存款	258,342,213.42	231,007,056.92

合计	258,348,634.84	231,011,110.82
其中：存放在境外的款项总额	28,066,957.01	34,261,963.79

其他说明

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	54,693,885.06	104,746,335.39
其中：		
基金投资	54,693,885.06	104,746,335.39
其中：		
合计	54,693,885.06	104,746,335.39

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,512,413.50	44,279,645.06
合计	43,512,413.50	44,279,645.06

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,512,413.50	100.00%	0.00	0.00%	43,512,413.50	44,279,645.06	100.00%	0.00	0.00%	44,279,645.06
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,512,413.50	100.00%	0.00	0.00%	43,512,413.50	44,279,645.06	100.00%	0.00	0.00%	44,279,645.06
合计	43,512,413.50	100.00%	0.00	0.00%	43,512,413.50	44,279,645.06	100.00%	0.00	0.00%	44,279,645.06

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	43,512,413.50	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

相同或相似的承兑风险

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(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	0.00
合计	0.00

(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	43,512,413.50	44,279,645.06
合计	43,512,413.50	44,279,645.06

4、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	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,465,717.63	100.00%	8,883,851.32	6.02%	138,581,866.31	58,643,073.73	100.00%	3,543,940.72	6.04%	55,099,133.01
其中：										
按信用风险特征组合	147,465,717.63	100.00%	8,883,851.32	6.02%	138,581,866.31	58,643,073.73	100.00%	3,543,940.72	6.04%	55,099,133.01
合计	147,465,717.63	100.00%	8,883,851.32	6.02%	138,581,866.31	58,643,073.73	100.00%	3,543,940.72	6.04%	55,099,133.01

按组合计提坏账准备：8,883,851.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	147,348,085.48	8,840,885.13	6.00%
1年至2年	70,749.78	12,734.96	18.00%
2年至3年	25,617.14	8,966.00	35.00%
3年以上	21,265.23	21,265.23	100.00%
合计	147,465,717.63	8,883,851.32	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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	期末余额
1年以内（含1年）	147,348,085.48
1至2年	70,749.78
2至3年	25,617.14
3年以上	21,265.23
3至4年	21,265.23
合计	147,465,717.63

（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	
按信用风险特征组合计提坏	3,543,940.72	6,735,879.63	1,507,078.59		111,109.56	8,883,851.32

账准备						
合计	3,543,940.72	6,735,879.63	1,507,078.59		111,109.56	8,883,851.32

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

(3) 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	66,126,405.78	44.84%	3,967,584.35
客户二	15,551,521.75	10.55%	933,091.31
客户三	14,955,139.99	10.14%	897,308.40
客户四	13,248,648.82	8.98%	794,918.93
客户五	8,875,088.85	6.02%	532,505.33
合计	118,756,805.19	80.53%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司参与由客户提供的供应链金融服务，并与客户指定的银行签订相关协议，向银行以无追索权方式出售因业务产生的应收账款，终止确认的应收账款账面余额 2023 年 1-6 月为人民币 41,262,930.90 元，相应确认投资损失人民币 196,886.99 元。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,275,000.00
合计	0.00	1,275,000.00

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

本期减少系因期初背书的银行承兑汇票已到期。

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：

6、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	6,698,893.06	90.73%	12,592,121.64	94.79%
1 至 2 年	41,257.34	0.56%	458,921.84	3.45%
2 至 3 年	147,073.88	1.99%	172,619.53	1.30%
3 年以上	496,482.16	6.72%	60,839.35	0.46%
合计	7,383,706.44		13,284,502.36	

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,678,265.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.37%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,351,177.26	64,241,162.96
合计	27,351,177.26	64,241,162.96

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代理业务应收款	28,579,293.94	62,482,040.42
应收垫付款	675,650.00	676,650.00
退税款	14,270.49	4,786,520.78
保证金及押金	299,150.00	356,027.62
借款及员工备用金	45,069.00	62,153.88
其他	19,054.20	33,692.08
合计	29,632,487.63	68,397,084.78

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,791,070.40	130,944.77	233,906.65	4,155,921.82
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-104,622.54	104,622.54		0.00
--转入第三阶段	0.00	-560.00	560.00	0.00
--转回第二阶段	0.00			
--转回第一阶段	0.00			
本期计提	360,975.23	109,635.55	1,232.00	471,842.78
本期转回	2,346,454.23	0.00	0.00	2,346,454.23
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,700,968.86	344,642.86	235,698.65	2,281,310.37

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,652,777.77
1 至 2 年	2,768,155.00
3 年以上	211,554.86
3 至 4 年	211,554.86
合计	29,632,487.63

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	4,155,921.82	471,842.78	2,346,454.23			2,281,310.37
合计	4,155,921.82	471,842.78	2,346,454.23			2,281,310.37

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	代理业务应收款	21,497,875.07	1 年以内	72.55%	1,289,872.50
单位二	代理业务应收款	7,081,418.87	1 年以内	23.90%	424,885.13
单位三	垫付款项	676,650.00	1 年以内	2.28%	40,599.00
单位四	押金	129,250.00	2-3 年、3 年以上	0.44%	113,797.50
单位五	押金	100,000.00	1 年以内	0.34%	6,000.00
合计		29,485,193.94		99.50%	1,875,154.13

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,204,939.84	2,133,222.96	26,071,716.88	25,002,849.05	647,841.80	24,355,007.25
在产品	79,386,201.74	8,119,291.40	71,266,910.34	115,792,498.05	9,614,083.39	106,178,414.66
库存商品	129,772,888.64	8,939,197.57	120,833,691.07	86,748,796.47	10,282,981.52	76,465,814.95
发出商品	5,022,884.03	0.00	5,022,884.03	15,065,993.66	0.00	15,065,993.66
低值易耗品	8,270,048.35	289,927.95	7,980,120.40	8,648,392.07	289,927.95	8,358,464.12
委托加工物资		0.00		1,499,452.87	0.00	1,499,452.87
合计	250,656,962.60	19,481,639.88	231,175,322.72	252,757,982.17	20,834,834.66	231,923,147.51

(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	647,841.80	1,506,239.54		20,858.38		2,133,222.96
在产品	9,614,083.39			1,494,791.99		8,119,291.40
库存商品	10,282,981.52	2,603,965.95		3,947,749.90		8,939,197.57
低值易耗品	289,927.95	0.00		0.00		289,927.95
合计	20,834,834.66	4,110,205.49		5,463,400.27		19,481,639.88

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税额及待抵进项税额	2,025,050.93	341,918.45
IPO 申报期间中介服务费	8,247,720.47	6,043,831.27
其他		
合计	10,272,771.40	6,385,749.72

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	322,559,595.38	340,269,266.62
合计	322,559,595.38	340,269,266.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地使用权	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	106,253,842.00	433,977,091.78	6,259,963.89	18,927,227.43	1,327,209.00	26,811,852.24	593,557,186.34
2. 本期增加金额	3,191,647.03	10,596,566.69	35,214.40	272,925.70	49,775.58	1,594,647.23	15,740,776.63
（1）购置		5,365,636.06		137,533.89		1,063,871.35	6,567,041.30
（2）在建工程转入	2,797,382.61	3,888,431.38					6,685,813.99
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差额	394,264.42	1,342,499.25	35,214.40	135,391.81	49,775.58	530,775.88	2,487,921.34
3. 本期减少金额	699,302.61	836,101.41				4,800.00	1,540,204.02
（1）处置或报废	699,302.61	836,101.41				4,800.00	1,540,204.02

4. 期末 余额	108,746,18 6.42	443,737,55 7.06	6,295,178. 29	19,200,153 .13	1,376,984. 58	28,401,699 .47	607,757,75 8.95
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	25,233,182 .67	199,141,85 1.17	4,644,257. 85	11,250,213 .99		13,018,414 .04	253,287,91 9.72
2. 本期 增加金额	2,064,897. 19	26,820,293 .46	283,207.90	1,885,296. 21		2,048,129. 08	33,101,823 .84
（ 1）计提	2,025,846. 48	26,425,894 .65	257,589.27	1,792,252. 33		1,962,354. 02	32,463,936 .75
（2）外币 报表折算差 额	39,050.71	394,398.81	25,618.63	93,043.88		85,775.06	637,887.09
3. 本期 减少金额	401,341.70	790,238.29					1,191,579. 99
（ 1）处置或 报废	401,341.70	790,238.29					1,191,579. 99
4. 期末 余额	26,896,738 .16	225,171,90 6.34	4,927,465. 75	13,135,510 .20		15,066,543 .12	285,198,16 3.57
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	81,849,448 .26	218,565,65 0.72	1,367,712. 54	6,064,642. 93	1,376,984. 58	13,335,156 .35	322,559,59 5.38
2. 期初 账面价值	81,020,659 .33	234,835,24 0.61	1,615,706. 04	7,677,013. 44	1,327,209. 00	13,793,438 .20	340,269,26 6.62

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	25,293,673.45	办理中

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,641,558.01	41,443,727.29
合计	65,641,558.01	41,443,727.29

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 980 吨农 化产品项目	46,975,995.4 9		46,975,995.4 9	19,715,013.1 5		19,715,013.1 5
废物焚烧装置 二期工程	12,141,777.5 9		12,141,777.5 9	10,882,539.4 2		10,882,539.4 2
大连生产基地 建设项目	2,757,491.05		2,757,491.05	2,745,491.05		2,745,491.05
其他	3,766,293.88		3,766,293.88	8,100,683.67		8,100,683.67
合计	65,641,558.0 1		65,641,558.0 1	41,443,727.2 9		41,443,727.2 9

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 980 吨农 化产品项目	91,212,000.00	19,715,013.15	27,260,982.34			46,975,995.49	51.50%	工程中期				其他
废物焚烧装置 二期工程	17,660,000.00	10,882,539.42	1,259,238.17			12,141,777.59	68.75%	工程尾期				其他
合计	108,872,000.00	30,597,552.57	28,520,220.51			59,117,773.08						

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,111,607.10	930,005.22	236,020.60	268,359.97	8,545,992.89
2. 本期增加金额	515,584.85	435,164.23			950,749.08
(1) 租入	357,565.79	425,099.67			782,665.46
(2) 其他	158,019.06	10,064.56			168,083.62
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,627,191.95	1,365,169.45	236,020.60	268,359.97	9,496,741.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,485,473.74	406,877.31	236,020.60	80,934.14	2,209,305.79
2. 本期增加金额	1,246,634.38	188,964.22		49,365.73	1,484,964.33
(1) 计提	1,246,634.38	185,928.87		49,365.73	1,481,928.98
(2) 其他		3,035.35			3,035.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,732,108.12	595,841.53	236,020.60	130,299.87	3,694,270.12
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	4,895,083.83	769,327.92		138,060.10	5,802,471.85
2. 期初账面价值	5,626,133.36	523,127.91		187,425.83	6,336,687.10

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,530,508.62	100,000.00		2,209,230.48	54,839,739.10
2. 本期增加金额				20,601.77	20,601.77
(1) 购置				20,601.77	20,601.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,530,508.62	100,000.00		2,229,832.25	54,860,340.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,269,586.65	64,959.12		682,928.85	5,017,474.62
2. 本期增加金额	557,982.00	3,185.46		210,314.22	771,481.68
(1) 计提	557,982.00	3,185.46		210,314.22	771,481.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,827,568.65	68,144.58		893,243.07	5,788,956.30
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	47,702,939.97	31,855.42		1,336,589.18	49,071,384.57
2. 期初账面价值	48,260,921.97	35,040.88		1,526,301.63	49,822,264.48

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%

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付员工安家费	451,500.00	30,000.00	-8,500.00		490,000.00
合计	451,500.00	30,000.00	-8,500.00		490,000.00

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,646,801.57	5,956,207.80	28,534,697.19	5,411,205.74
内部交易未实现利润	14,703,344.17	4,122,680.86	6,334,515.81	2,058,717.64
固定资产折旧	427,173.12	64,075.97	854,346.27	128,151.94
递延收益	164,111.22	24,616.68	7,876,433.70	1,181,465.06
租赁负债	1,174,735.30	220,813.91	5,813,558.77	1,466,688.89
其他			2,253,370.07	631,844.94
合计	47,116,165.38	10,388,395.22	51,666,921.81	10,878,074.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	342,076.74	95,915.14	5,840,651.02	1,682,309.03
固定资产折旧	38,952,783.25	8,180,086.73	38,208,964.29	8,023,882.49
合计	39,294,859.99	8,276,001.87	44,049,615.31	9,706,191.52

(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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	216,949.86	10,388,395.22	1,682,309.03	9,195,765.18
递延所得税负债	216,949.86	8,276,001.87	1,682,309.03	8,023,882.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,715,590.98	3,000,666.38
合计	3,715,590.98	3,000,666.38

(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
2023 年		191,242.72	
2026 年	1,694,039.12	1,694,039.12	
2027 年	425,987.09	425,987.09	
2028 年	1,404,322.05		
合计	3,524,348.26	2,311,268.93	

其他说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,076,348.64		3,076,348.64	10,232,726.18		10,232,726.18
合计	3,076,348.64		3,076,348.64	10,232,726.18		10,232,726.18

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	24,000,000.00
合计	19,000,000.00	24,000,000.00

短期借款分类的说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,796,834.39	81,936,390.14
1 年至 2 年	1,787,976.79	94,275.06
2 年至 3 年	94,275.06	11,159.32
3 年以上	231,393.20	220,233.88
合计	79,910,479.44	82,262,058.40

(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
----	------	-----------

其他说明：

无账龄超过 1 年的重要的应付账款。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	1,946,158.90	14,297,051.27
合计	1,946,158.90	14,297,051.27

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
预收销货款	12,350,892.37	上半年履约发货比较集中
合计	12,350,892.37	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,706,662.81	55,994,112.04	55,789,803.64	11,910,971.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,257,729.25	525,879.06	884,437.92	899,170.39
合计	12,964,392.06	56,519,991.10	56,674,241.56	12,810,141.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	11,706,662.81	47,534,829.70	47,330,521.30	11,910,971.21
2、职工福利费		1,801,085.07	1,801,085.07	0.00
3、社会保险费		4,100,574.91	4,100,574.91	0.00
其中：医疗保险费		1,435,514.22	1,435,514.22	0.00
工伤保险费		41,185.40	41,185.40	0.00
生育保险费		395,352.62	395,352.62	0.00
				0.00
4、住房公积金		1,942,356.87	1,942,356.87	0.00
5、工会经费和职工教育经费		615,265.49	615,265.49	0.00
合计	11,706,662.81	55,994,112.04	55,789,803.64	11,910,971.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,257,729.25	525,879.06	884,437.92	899,170.39
合计	1,257,729.25	525,879.06	884,437.92	899,170.39

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,095,941.16	4,811,523.31
个人所得税	141,188.86	172,116.04
城市维护建设税	183,577.09	201,564.42
教育费附加	183,577.08	201,564.42
房产税	0.00	324,311.89
土地使用税	38,313.90	
合计	9,642,598.09	5,711,080.08

其他说明

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,446,259.16	111,609,812.05
合计	42,446,259.16	111,609,812.05

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理业务应付款	22,196,392.36	61,563,571.04
危废处置费	18,149,264.19	18,299,685.27
工程设备款	296,000.00	26,640,630.92
运费		88,185.77
机构服务费	100,000.00	574,525.05
员工报销款	3,000.00	46,537.18
其他	1,701,602.61	4,396,676.82
合计	42,446,259.16	111,609,812.05

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

其他说明

无

23、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	10,000,000.00	11,139,852.07
一年内到期的长期应付款		49,199.00
一年内到期的租赁负债	1,070,073.13	1,702,341.30
合计	11,070,073.13	12,891,392.37

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	0.00	319,450.75
合计		319,450.75

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：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,000,000.00	46,791,662.07
合计	32,000,000.00	46,791,662.07

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,652,411.61	4,432,180.45
合计	4,652,411.61	4,432,180.45

其他说明

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	29,288.91
合计	0.00	29,288.91

(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
应付分期购买固定资产款	0.00	29,288.91

其他说明：

28、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	7,876,433.70		537,738.65	7,338,695.05	
合计	7,876,433.70		537,738.65	7,338,695.05	

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
基础设施配套改造	860,119.01			33,318.98			826,800.03	与资产相关
环保设施建设	480,466.05			108,641.32			371,824.73	与资产相关
K105 车间基础建设补助	1,348,030.07			50,760.60			1,297,269.47	与资产相关
年产 765 吨医药中间体项目	422,805.36			138,742.28			284,063.08	与资产相关
招商引资土地补偿款	2,674,735.43			27,108.80			2,647,626.63	与资产相关
年产 380 吨医药及精细化中间体产业项目	2,090,277.78			179,166.67			1,911,111.11	与资产相关

其他说明：

29、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	64,525,000.00						64,525,000.00

其他说明：

30、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）	504,189,222.69			504,189,222.69
其他资本公积	24,486,851.17	2,682,718.66		27,169,569.83
合计	528,676,073.86	2,682,718.66		531,358,792.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系确认的股份支付费用。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,936,613.22	5,889,977.18				5,889,977.18	17,826,590.40
外币财务报表折算差额	11,936,613.22	5,889,977.18				5,889,977.18	17,826,590.40
其他综合收益合计	11,936,613.22	5,889,977.18				5,889,977.18	17,826,590.40

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：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	3,797,295.99	3,797,295.99	0.00
合计		3,797,295.99	3,797,295.99	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》通知（财资〔2022〕136号）的有关规定计提使用。

33、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	23,953,025.97			23,953,025.97
合计	23,953,025.97			23,953,025.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	249,698,326.02	102,107,730.58

加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,894,977.44	161,450,526.85
减：提取法定盈余公积		13,859,931.41
期末未分配利润	361,593,303.46	249,698,326.02

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。

35、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	431,971,138.62	227,282,120.36	374,799,050.74	200,818,589.03
其他业务	62,987.45	932,582.20	101,056.26	877,077.63
合计	432,034,126.07	228,214,702.56	374,900,107.00	201,695,666.66

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	715,695.00	259,403.10
教育费附加	754,694.98	294,372.37
房产税	288,350.11	382,864.98
土地使用税	1,049,382.72	979,321.98
其他	138,614.10	178,797.65
合计	2,946,736.91	2,094,760.08

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,353,456.99	6,708,604.16
产品宣传费	1,229,658.12	742,165.59
股份支付	575,133.42	627,446.86
其他	4,423,546.34	2,535,115.32
合计	13,581,794.87	10,613,331.93

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,266,357.76	21,600,460.43
中介服务费	703,677.12	3,277,681.66
折旧及摊销	7,426,939.28	4,070,005.05
办公费	3,324,862.27	1,628,270.28
维修费	1,936,702.33	1,281,454.94
车辆使用费	520,218.54	552,478.75
股份支付	1,583,694.12	1,624,848.94
其他	7,561,635.19	6,607,934.83
合计	47,324,086.61	40,643,134.88

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,976,737.60	7,033,887.47
原材料消耗	1,563,994.55	1,268,926.94
折旧费	1,459,560.10	1,610,971.66
股份支付	523,891.12	533,203.19
其他	2,177,411.53	994,322.21
合计	13,701,594.90	11,441,311.47

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,263,886.77	1,957,738.58
减：利息收入	1,217,156.50	120,031.95
减：利息资本化金额		833,064.53

汇兑损益	-3,232,274.46	-10,702,763.87
其他	44,293.80	152,444.55
合计	-3,141,250.39	-9,545,677.22

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	197,435.37	8,020,226.25

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,420,615.73	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-196,887.00	
合计	1,223,728.73	

其他说明

43、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	-1,977,544.64	615,576.68
应收账款坏账损失	-3,594,732.51	-2,255,019.65
合计	-5,572,277.15	-1,639,442.97

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,353,194.78	-3,355,088.05
合计	1,353,194.78	-3,355,088.05

其他说明：

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	1,000.00	8,500.00	1,000.00
其他	575,710.50	130,776.94	575,710.50
合计	576,710.50	139,276.94	576,710.50

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

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失	343,824.03	9,378.22	343,824.03
税收滞纳金		72.86	
捐赠支出		37,750.00	
其他	26,811.83	7,403.57	26,811.83
合计	370,635.86	54,604.65	370,635.86

其他说明：

47、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	13,979,128.86	21,003,688.86
递延所得税费用	940,510.68	209,197.40
合计	14,919,639.54	21,212,886.26

(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	126,814,616.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,703,654.25
子公司适用不同税率的影响	-15,836,562.30

调整以前期间所得税的影响	-1,716,357.77
非应税收入的影响	417,824.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,080.51
所得税费用	14,919,639.54

其他说明：

48、其他综合收益

详见附注七、31

49、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
政府补助	164,111.22	12,540,452.94
代理业务收款	-430,929.13	1,080,412.07
利息收入	1,217,156.50	120,031.95
其他	40,693.83	3,446,499.03
合计	991,032.42	17,187,395.99

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
中介服务费	3,758,554.92	3,484,523.46
办公费	2,635,872.18	2,009,855.55
用于研发的原材料费用	2,116,895.28	1,330,914.58
维修费	2,158,308.69	1,550,475.76
其他	15,447,677.23	8,657,736.91
合计	26,117,308.30	17,033,506.26

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
基金投资收回本金	295,810,427.32	0.00
合计	295,810,427.32	

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
基金投资	243,751,006.67	0.00
合计	243,751,006.67	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

50、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	111,894,977.44	99,855,060.46
加：资产减值准备	4,219,082.37	4,994,531.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,463,936.76	21,964,295.82
使用权资产折旧	1,481,928.98	972,306.25
无形资产摊销	771,481.68	709,994.27
长期待摊费用摊销	-8,500.00	84,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		9,378.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,358,406.89	-8,771,197.82
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,145,826.01	-417,314.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,478,348.49	
存货的减少（增加以“－”号填列）	747,824.79	-18,403,227.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,649,720.12	-75,813,537.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-83,866,024.22	76,525,622.27
其他	4,003,490.96	2,785,498.99
经营活动产生的现金流量净额	30,367,549.27	104,495,410.46

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	258,348,634.84	289,303,076.35
减：现金的期初余额	231,011,110.82	181,052,202.46
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	27,337,524.02	108,250,873.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	258,348,634.84	231,011,110.82
其中：库存现金	6,421.42	4,053.90
可随时用于支付的银行存款	258,342,213.42	231,007,056.92
三、期末现金及现金等价物余额	258,348,634.84	231,011,110.82

其他说明：

51、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
固定资产	19,743,541.60	抵押借款
合计	19,743,541.60	

其他说明：

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,884,269.84	7.2258	28,066,957.01
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元	17,971,613.35	7.2258	129,859,283.74
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,777,853.71	7.2258	20,072,215.34
其他应付款			
其中：美元	3,071,824.90	7.2258	22,196,392.36
应付账款			
其中：美元	15,512,299.00	7.2258	112,088,770.11
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

本公司境外主要经营地为美国，根据经营所在地法定币种选择美元为记账本位币。

53、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	7,338,695.05	递延收益	537,738.66
与收益相关的政府补助	164,111.22	其他收益	164,111.22

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、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	
金凯（大连）医药科技有限公司	大连	大连	工业制造	100.00%		设立
Kingchem Life Science LLC	美国	美国	商品贸易	100.00%		设立
Kingchem Laboratories Inc.	美国	美国	工业制造		100.00%	设立
Kingchem Property Holding LLC	美国	美国	资产管理		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

1、信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票、应收款项融资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

3、市场风险

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

十、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	54,693,885.06			54,693,885.06
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,693,885.06			54,693,885.06
（1）债务工具投资	54,693,885.06			54,693,885.06
持续以公允价值计量的负债总额	54,693,885.06			54,693,885.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Kingchem (China) Holding LLC	美国	资产管理	5 万美元	64.88%	64.88%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 Fumin Wang（王富民）与 Lianping Wu（吴连萍）夫妇。

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八。

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
Fumin Wang (王富民)	房屋					137,500.00	170,468.75	2,444.56	4,044.34		752,415.29

关联租赁情况说明

(2) 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

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
Fumin Wang（王富民）、Lianping Wu（吴连萍）夫妇	83,000,000.00	2021年07月01日	2024年07月01日	否

关联担保情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,215,807.95	4,090,973.33

（4）其他关联交易

报告期内，除向董事、监事及高级管理人员支付薪酬外，公司每月支付给张新人民币 5,000.00 元，主要原因系张新提供研发顾问劳务。张新系公司曾任独立董事包明之妻，包明已于 2021 年 8 月 26 日离任独立董事。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，根据合同关联方提供劳务发生人民币 30,000.00 元。

十二、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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	授予价格为每股人民币 2.67 元，剩余限制交易期限 38 个月

其他说明

2021 年 8 月 26 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈金凯（辽宁）生命科技股份有限公司员工股权激励方案〉的议案》，Fumin Wang（王富民）将其持有的阜新凯润同创资产管理咨询中心（有限合伙）（即员工持股平台）人民币 428.37 万元出资额分别转让给 28 名境内激励对象及 7 名境外激励对象，通过持股平台间接持有发行人 1,606,937 股股份，对应授予价格为每股人民币 2.67 元。根据激励方案，本次股权激励的服务期为 60 个月，自激励股权授予日至在公司任职满 60 个月，服务期内，激励对象不得转让其持有的财产份额。公司对激励计划按可行权条件确认股份支付费用。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期外部投资者增资价格人民币 20 元/股
------------------	--------------------------

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	10,119,854.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,682,718.66

其他说明

3、股份支付的修改、终止情况

无

十三、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

无

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、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	股票发行	1,110,744,306.58	

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

十六、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	116,809,183.53	100.00%	735,386.60	0.63%	116,073,796.93	92,306,092.00	100.00%	581,331.30	0.63%	91,724,760.70
其中：										
按信用风险特征组合	116,809,183.53	100.00%	735,386.60	0.63%	116,073,796.93	92,306,092.00	100.00%	581,331.30	0.63%	91,724,760.70
合计	116,809,183.53	100.00%	735,386.60	0.63%	116,073,796.93	92,306,092.00	100.00%	581,331.30	0.63%	91,724,760.70

按组合计提坏账准备：735,386.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,540,340.23	692,420.41	6.00%
1 年至 2 年	70,749.78	12,734.96	18.00%
2 年至 3 年	25,617.14	8,966.00	35.00%
3 年以上	21,265.23	21,265.23	100.00%
合计	11,657,972.38	735,386.60	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	116,691,551.38
1 至 2 年	70,749.78
2 至 3 年	25,617.14
3 年以上	21,265.23
3 至 4 年	21,265.23

合计	116,809,183.53
----	----------------

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	581,331.30	154,055.30				735,386.60
合计	581,331.30	154,055.30				735,386.60

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

(3) 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
Kingchem Life Science LLC	107,351,214.35	91.90%	0.00
客户六	2,400,000.00	2.05%	144,000.00
客户七	2,340,000.00	2.00%	140,400.00
客户八	2,142,966.00	1.83%	128,577.96
客户九	1,887,500.00	1.62%	113,250.00
合计	116,121,680.35	99.40%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,778,961.90	9,005,579.02
合计	10,778,961.90	9,005,579.02

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	3,500,000.00	3,500,000.00
应收垫付款	675,650.00	702,723.88
退税款	14,270.49	4,786,520.78
保证金及押金	299,150.00	209,550.00
员工备用金及借款	2,098,103.34	5,680.00

其他	4,966,019.86	51,226.12
合计	11,553,193.69	9,255,700.78

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	43,647.99	129,444.77	77,029.00	250,121.76
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-104,622.54	104,622.54		0.00
--转入第三阶段	0.00	-560.00	560.00	0.00
--转回第二阶段	0.00			0.00
--转回第一阶段	0.00			0.00
本期计提	413,242.48	109,635.55	1,232.00	524,110.03
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	352,267.93	343,702.86	78,261.00	774,231.79

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,073,483.83
1 至 2 年	2,768,155.00
2 至 3 年	1,500,000.00
3 年以上	211,554.86
3 至 4 年	211,554.86
合计	11,553,193.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	581,331.30	154,055.30				735,386.60

合计	581,331.30	154,055.30				735,386.60
----	------------	------------	--	--	--	------------

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金凯（大连）医药科技有限公司	内部往来	3,500,000.00	1年以内、2-3年	30.29%	0.00
单位三	垫付款项	676,650.00	1年以内	5.86%	40,599.00
单位四	押金	129,250.00	2-3年、3年以上	1.12%	113,797.50
单位五	其他	100,000.00	1年以内	0.87%	6,000.00
单位六	其他	81,105.00	1年以内	0.70%	4,866.30
合计		4,487,005.00		38.84%	165,262.80

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	130,638,446.04	0.00	130,638,446.04	129,832,014.68		129,832,014.68
合计	130,638,446.04	0.00	130,638,446.04	129,832,014.68	0.00	129,832,014.68

(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		
金凯（大连）医药科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	0.00
Kingchem Life Science LLC	89,832,014.68				806,431.36	90,638,446.04	0.00
合计	129,832,014.68				806,431.36	130,638,446.04	0.00

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	352,512,932.49	190,765,590.21	297,227,864.85	170,490,405.45
其他业务	62,987.45	932,582.20	101,056.26	877,077.63
合计	352,575,919.94	191,698,172.41	297,328,921.11	171,367,483.08

与履约义务相关的信息：

本公司无前期已履行（或部分履行）的履约义务在当期确认收入。

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。

其他说明：

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	197,435.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,074.64	
减：所得税影响额	60,526.50	
合计	342,983.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.92%	1.7341	1.7341

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.88%	1.7288	1.7288
-------------------------	--------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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