

公司代码：688221

公司简称：前沿生物

# 前沿生物药业（南京）股份有限公司 2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。敬请投资者注意投资风险，审慎作出投资决定。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人 DONG XIE、主管会计工作负责人邵奇及会计机构负责人（会计主管人员）官鑫声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、**董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

不适用

七、**是否存在公司治理特殊安排等重要事项**

适用 不适用

八、**前瞻性陈述的风险声明**

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、**是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

否

十、**是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

十一、**是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性**

否

十二、**其他**

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....         | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 35 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 38 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 43 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 66 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 74 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 74 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 75 |

|        |                                       |
|--------|---------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告 |
|        | 报告期在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿   |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义         |   |   |
|----------------|---|---|
| 公司、前沿生物        | 指 | 前沿生物药业（南京）股份有限公司  |
| 北京前沿           | 指 | 北京前沿嘉禾生物技术有限公司，公司下属子公司  |
| 香港前沿           | 指 | 前沿生物药业（香港）有限公司，公司下属子公司  |
| 前沿产业           | 指 | 南京前沿生物产业有限公司，公司下属子公司  |
| 齐河前沿           | 指 | 齐河前沿生物药业有限公司，公司下属子公司  |
| 四川前沿           | 指 | 四川前沿生物药业有限公司，公司下属子公司  |
| 前沿科技           | 指 | 四川前沿生物科技有限公司，公司下属子公司  |
| 德州前沿           | 指 | 德州前沿生物环保科技有限公司，公司下属子公司  |
| 康得生物           | 指 | 南京康得生物科技有限公司，公司下属子公司  |
| 前沿通汇           | 指 | 南京前沿通汇进出口贸易有限公司，公司下属子公司   |
| GMP            | 指 | Good Manufacturing Practice，《药品生产质量管理规范》  |
| DTP 药房         | 指 | 即直供患者模式，DTP 药房为药企提供产品销售窗口，患者凭借处方进行购买  |
| 新药临床试验申请       | 指 | 研究性新药，在候选药品开展临床试验之前必须进行的申请及审批过程   |
| 临床前研究          | 指 | 对非人类受试者的非临床研究，以收集药效、毒性、药代动力学和安全性资料，并确定药物是否可用于临床试验   |
| 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 期和 IV 期试验    |
| I 期临床试验        | 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   |
| II 期临床试验       | 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证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 |
| III 期临床试验      | 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证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               |
| IV 期临床试验/上市后研究 | 指 | 在监管机构审核批准药品上市以后对其所进行的临床试验，其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的获益与风险关系以及改进给药剂量等                     |
| NDA 申请         | 指 | New Drug Application，新药上市申请   |
| ANDA 申请        | 指 | 英文 Abbreviated New Drug Application 缩写，ANDA 的申请即为“复制”一个已被批准上市的产品  |
| 药品批准文号         | 指 | 国家药监局批准某药品生产企业能够生产某品种药物而颁发的法定文件中列示的批准文号   |
| 药品注册批件         | 指 | 国家药监局批准某药品生产企业生产某品种药物而颁发的法定文件   |
| 艾滋病            | 指 | 获得性免疫缺陷综合征，是 HIV 病毒感染的最后阶段，可能导致 HIV 病毒携带者的免疫系统受到严重损害，使其逐渐更容易受到越来越多的感染和癌症的伤害                             |
| HIV 病毒         | 指 | 人类免疫缺陷病毒，一种通过接触 HIV 病毒感染者的体液（包括血液、精液、精液前液、阴道分泌液、直肠液以及乳汁）传播并感染免疫系统的活细胞的病毒                                |

|        |   |  |
|--------|---|--|
| FB1002 | 指 | 前沿生物正在开发的一种抗 HIV 病毒 FB1002，将艾可宁与 3BNC117 组成的联合疗法 |
| FB3001 | 指 | 前沿生物开发的一种用于治疗肌肉骨骼疼痛新型透皮贴片                        |
| FB2001 | 指 | 前沿生物开发的一种抗新型冠状病毒的候选药物                            |
| FB4001 | 指 | 前沿生物正在开发的一种用于治疗骨质疏松症的特立帕肽注射液仿制药                  |
| FB6001 | 指 | 前沿生物正在开发的一种治疗性长效降血脂多肽疫苗                          |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 公司的中文名称       | 前沿生物药业（南京）股份有限公司              |
| 公司的中文简称       | 前沿生物                          |
| 公司的外文名称       | FRONTIER BIOTECHNOLOGIES INC. |
| 公司的外文名称缩写     | Frontier Biotechnologies      |
| 公司的法定代表人      | DONG XIE                      |
| 公司注册地址        | 南京市江宁区科学园乾德路5号7号楼（紫金方山）       |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                             |
| 公司办公地址        | 南京市江宁区东山街道绿地之窗E-2栋11层         |
| 公司办公地址的邮政编码   | 211199                        |
| 公司网址          | www.frontierbiotech.com       |
| 电子信箱          | invest@frontierbiotech.com    |
| 报告期内变更情况查询索引  | 不适用                           |
|               |                               |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书（信息披露境内代表）            | 证券事务代表                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 高千雅                        | 鲍丽娜                        |
| 联系地址 | 南京市江宁区东山街道绿地之窗E-2栋11层      | 南京市江宁区东山街道绿地之窗E-2栋11层      |
| 电话   | 025-69648375               | 025-69648375               |
| 传真   | 025-69648373               | 025-69648373               |
| 电子信箱 | invest@frontierbiotech.com | invest@frontierbiotech.com |

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |   |
|---------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报（www.cnstock.com）<br>中国证券报（www.cs.com.cn）<br>证券时报（www.stcn.com）<br>证券日报（www.zqrb.cn） |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn  |
| 公司半年度报告备置地点   | 南京市江宁区东山街道绿地之窗E-2栋11层   |
| 报告期内变更情况查询索引  | 不适用   |

## 四、 公司股票/存托凭证简况

## (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

| 公司股票简况 |            |      |        |         |
|--------|------------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所及板块 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所科创板 | 前沿生物 | 688221 | 不适用     |

## (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、 其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 42,441,262.26    | 26,166,105.16    | 62.20               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -173,084,445.99  | -123,258,672.53  | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | -186,940,226.81  | -147,080,385.62  | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -160,140,398.34  | -105,262,251.90  | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,498,556,753.26 | 1,671,449,391.84 | -10.34              |
| 总资产                        | 2,254,140,410.85 | 2,410,859,210.09 | -6.50               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.46          | -0.34  | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.46          | -0.34  | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股<br>收益(元/股)   | -0.50          | -0.41  | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -10.92         | -6.97  | 减少3.95个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均<br>净资产收益率(%) | -11.79         | -8.31  | 减少3.48个百分点         |
| 研发投入占营业收入的比例(%)             | 263.72         | 309.80 | 减少46.08个百分点        |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期公司营业收入 4,244.13 万元，同比增加 62.20%，主要系抗 HIV 创新药艾可宁实现用药人数与用药时长的共同增长，艾可宁销售收入实现增长。

经营活动产生的现金流量净支出较上年同期增加 5,487.81 万元，主要系本期公司收到增值税留抵退税及政府补助减少。

本报告期归属于上市公司股东的净利润同比增加亏损 40.42%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加亏损 27.10%，主要系本报告期公司加大对艾可宁上市后研究以及在研项目的研发投入。

## 七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目  | 金额           | 附注（如适用）           |
|---|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益   | -306,682.97  | 非流动资产处置损失         |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |              |                   |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                    | 5,786,620.07 | 主要为政府补助           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |                   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                          |              |                   |
| 非货币性资产交换损益  |              |                   |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |                   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |                   |
| 债务重组损益  |              |                   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |                   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |                   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |                   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |                   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产 | 8,489,711.16 | 理财产品投资收益及公允价值变动损益 |

|                                       |               |       |
|---------------------------------------|---------------|-------|
| 产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |       |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回              |               |       |
| 对外委托贷款取得的损益                           |               |       |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益      |               |       |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |       |
| 受托经营取得的托管费收入                          |               |       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                    | -462,580.89   | 主要为捐赠 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                     | 348,713.45    |       |
| 减：所得税影响额                              |               |       |
| 少数股东权益影响额（税后）                         |               |       |
| 合计                                    | 13,855,780.82 | /     |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司主要产品情况

自成立以来，公司坚守“以患者为中心，创新解决方案，促进人类健康”的核心价值观，针对未被满足的临床需求，在全球范围内研究、开发安全有效、具有重大临床价值和全球竞争力的新型药物。

公司产品及研发管线图：

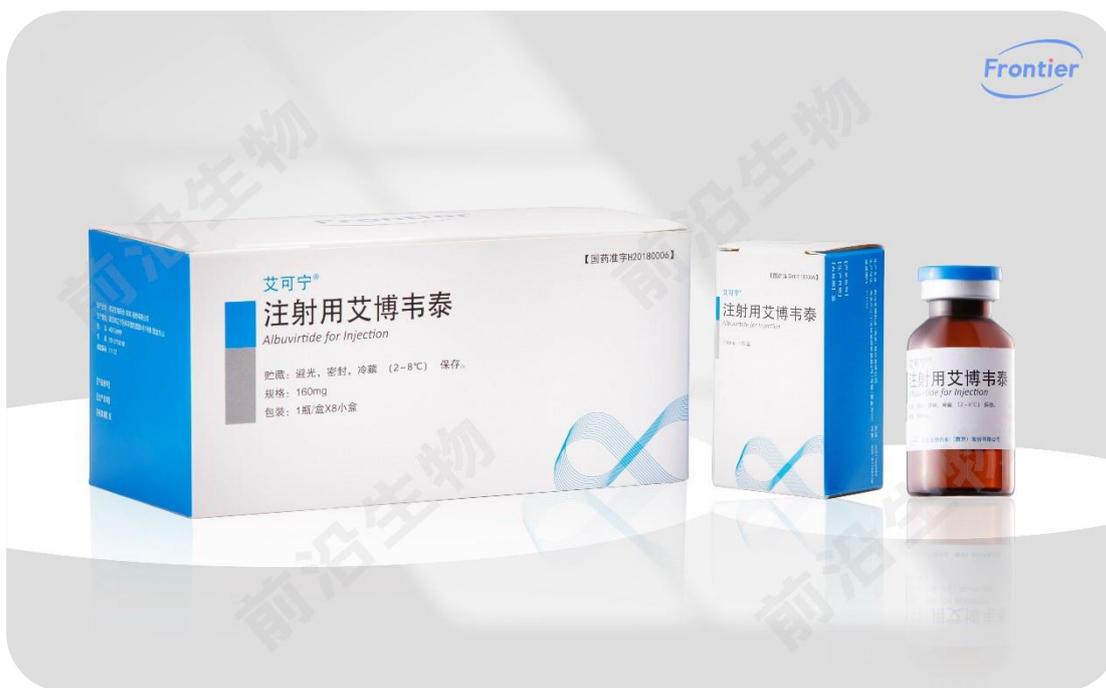
| 疾病领域       | 产品名称   | 适应症  | 临床研究阶段 |       |    |     |      |      | 区域   |
|------------|--------|--|--------|-------|----|-----|------|------|------|
|            |        |  | 临床前研究  | IND申请 | I期 | II期 | III期 | 上市申报 |      |
| 抗 HIV 病毒药物 | 艾可宁    | 用于治疗经其他多种抗逆转录病毒治疗仍有 HIV-1 病毒复制的 HIV-1 感染患者 |        |       |    |     |      |      | 中国   |
|            | FB1002 | HIV 多重耐药                                   |        |       |    |     |      |      | 国际中心 |
|            |        | HIV 维持治疗                                   |        |       |    |     |      |      | 美国   |

|         |               |                                  |  |      |
|---------|---------------|----------------------------------|--|------|
|         |               | HIV 免疫疗法                         |  | 中国   |
| 抗新冠病毒药物 | FB2001 注射剂型   | 治疗新冠病毒住院患者                       |  | 国际中心 |
|         | FB2001 雾化吸入剂型 | 治疗轻型、普通型新型冠状病毒 (SARS-CoV-2) 感染患者 |  | 中国   |
| 疼痛治疗    | FB3001        | 肌肉骨骼关节疼痛治疗                       |  | 中国   |
| 降血脂药物   | FB6001        | 治疗高脂血症                           |  | 中国   |

| 疾病领域     | 产品名称   | 开发阶段 |      |      |      |    | 区域 |
|----------|--------|------|------|------|------|----|----|
|          |        | 小试开发 | 中试放大 | 工艺验证 | 注册申报 | 上市 |    |
| 治疗骨质疏松药物 | FB4001 |      |      |      |      |    | 美国 |

### (1). 已上市产品：艾可宁

艾可宁，公司自主研发的国家1.1类新药，全球首个获批的长效HIV融合抑制剂，艾可宁与其他抗逆转录病毒药物联合使用，对主要流行的HIV-1病毒以及耐药病毒均有效，作为长效、注射类新药，艾可宁是对现有传统口服药物的补充和提升，为患者提供了高效安全的新型药物组合。



图一：艾可宁产品图片

### 1) 艾可宁的技术特点及产品优势

**广谱**，艾可宁是长效融合抑制剂，作用于HIV病毒感染的第一环节，通过抑制病毒膜与人体CD4+T细胞膜融合，从而阻止HIV-1病毒进入人体免疫细胞。

**长效且起效快**，通过静脉注射方式，在患者体内起效迅速。艾可宁每周给药一次，在人体内具有11至12天的长半衰期，大幅长于一般多肽药物2-3小时的体内半衰期。

**高安全性、强有效性**，艾可宁作用靶点位于HIV膜蛋白GP41，靶点高度保守，对主要流行HIV病毒包括耐药病毒均有效。艾可宁作用于HIV病毒，不与人体内的其他细胞发生作用，安全性高；为多肽类药物，在体内经水解变成氨基酸和水，不经过肝脏代谢，安全性高。

**药物相互作用小**，艾可宁代谢路径独特，通过蛋白水解酶代谢，减少与其他同时使用、治疗重症（细菌感染、真菌感染、肿瘤等）的各种药物的相互作用。

### 2) 商业化拓展及学术建设成果

2020年，艾可宁作为独家专利产品通过谈判方式被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2020年)》；2023年，艾可宁在维持原支付标准、原限定支付范围不变的基础上，顺利续约进入《国家医保目录(2022年)》。截至目前，艾可宁已覆盖全国28个省及直辖市内280余家HIV定点医院以及150余家DTP药房。

学术建设方面，2019年11月，艾可宁凭借其药物相互作用小的药品优势，被收录于利物浦药物相互作用数据库；2021年7月，艾可宁III期临床试验结果在第11届国际艾滋病协会艾滋病科学大会（IAS）发布，基于艾可宁的两药简化方案治疗初治失败的HIV-1感染者，患者可以获得快速持久的病毒抑制，治疗48周不劣于标准二线三药联合治疗；2021年11月，艾可宁在抗HIV病毒治疗简化方案、合并丙肝治

疗、合并结核治疗、治疗失败、艾滋病相关肿瘤及暴露后预防领域，被《中国艾滋病诊疗指南2021版》列入推荐用药方案，获得权威学术背书。

2023年，艾可宁顺利通过国家药品监督管理局药品审评中心技术审评和食品药品审核查验中心临床核查，由附条件批准上市成功转为常规批准上市，体现了艾可宁在临床有效性、安全性、适应人群以及产品生产工艺、质量控制等方面经过了更全面的科学评价，进一步确认了艾可宁临床应用的安全和有效性、质量的可控性，有利于艾可宁在国内、外市场的产品推广与开拓。

## (2). 抗HIV病毒在研产品FB1002（长效、注射抗HIV两药组合）

FB1002，由艾可宁联合3BNC117抗体组成的两药组合，为长效、注射、双靶点融合抑制剂，拟每2周-4周给药一次，是一款聚焦全球市场的抗HIV在研新药，旨在替代现有口服疗法，拟探索“多重耐药、维持疗法、免疫治疗和预防”多种适应症。

**维持治疗适应症**，针对HIV病毒得到有效控制的HIV感染者的维持治疗。艾可宁和3BNC117都具有较长的体内半衰期，通过静脉注射方式给药，拟每2周-4周用药一次，大幅减少患者用药频率，替代需每日服用的口服药。

**多重耐药适应症**，针对为出现多重耐药性、缺乏活性药物选择的艾滋病患者提供有效的抢救性新药。艾可宁联合3BNC117抗体作用靶点分别为HIV膜蛋白GP41和GP120，都可阻止HIV病毒进入CD4+T细胞，也可以阻断细胞介导的感染。两药组合可提供更广泛的病毒株覆盖，产生更高数量级和持续时间更长的抗逆转录病毒效果。

**免疫疗法适应症**，通过激活免疫系统清除被HIV病毒感染的细胞（即病毒库），提高针对HIV病毒的自身免疫反应，使患者在一定期间内不使用任何药物而病毒复制得到有效控制，探索功能性治愈。3BNC117可以介导针对HIV病毒和被感染细胞的免疫应答，艾可宁可以帮助患者获得稳定的病毒学抑制并有助于免疫功能重建。

截至本报告期，维持疗法适应症、多重耐药适应症及免疫疗法，均处于II期临床试验阶段。

## (3). 抗新冠病毒在研新药FB2001（通用名：Bofutrelvir）

FB2001，为抗新型冠状病毒3CL蛋白酶抑制剂，靶向新冠病毒主蛋白酶3CL，具有明确的药物作用机制，对主要流行的变异病毒株均具有高效广谱抑制活性；FB2001可单药使用，无需联用利托那韦（药代动力学增强剂），可降低潜在药物相互作用风险。截至本报告期，静脉注射用FB2001及雾化吸入用FB2001的II/III期临床试验已完成部分受试者入组的工作。

## (4). 治疗肌肉骨骼关节疼痛在研产品FB3001

FB3001，新型透皮镇痛贴片在研产品，将口服的非甾体抗炎药通过全新的制剂配方和工艺技术制备成新型透皮镇痛贴片，拟用于治疗肌肉、骨骼及关节疼痛。产品经皮渗透到疼痛部位，发挥消炎镇痛的疗效；同时大幅降低全身药物暴露量，避免胃肠吸收及肝脏“首过效应”，提高安全性，减少副作用。

FB3001在美国II期临床试验数据显示能够更有效地缓解腰背痛患者的疼痛，达到有统计意义的治疗终点指标，其疗效、安全性得到了一定的验证。

截至本报告期，国家药品监督管理局药品审评中心已同意公司按照方案开展II/III期临床试验。

#### (5). 治疗性长效降血脂在研产品FB6001

FB6001，一款治疗性长效降血脂多肽疫苗，是针对 PCSK9 靶点的多肽免疫疗法。拟用于治疗原发性高脂血症，包括杂合子家族性高胆固醇血症（HeFH 和 HoFH）患者；混合性血脂异常；以及动脉粥样硬化性心血管疾病患者的心血管事件预防。多肽免疫疗法有望实现 3-6 月给药一次且成本较低，与现有的抗体疗法（每 2 周注射一次）相比具有相当优势，满足患者长效降血脂的用药需求。

Affiris 公司在欧洲已经完成了 FB6001 的一期临床试验，数据显示 FB6001 安全性良好，且能够显著降低低密度脂蛋白（LDL-C）。本报告期，公司完成了 FB6001 体外药效研究，小鼠免疫原性研究结果显现出良好的安全性和有效性。

截至本报告期，FB6001 处于临床前研究阶段。

#### (6). 治疗骨质疏松产品FB4001

FB4001 为特立帕肽注射液仿制药，通过预填充注射笔给药。特立帕肽是一种人甲状旁腺激素重组多肽衍生物，生理学作用包括直接作用于成骨细胞刺激骨骼形成、改善骨密度与质量，间接增加肠道钙的吸收，增加肾小管钙的重吸收和增强磷酸盐在肾脏的排泄。特立帕肽注射液用于治疗具有高骨折风险的绝经后妇女及男性骨质疏松症患者，也可用于具有高骨折风险的糖皮质激素相关的骨质疏松症患者。

目前，人口老龄化加速进展，中老年群体骨质疏松症高发，全球约有超 2 亿骨质疏松症患者。根据国际骨质疏松症基金会统计，在全球范围内，50 岁以上人口有三分之一的女性和五分之一的男性会在其一生中经历骨质疏松性骨折，存在刚性药物需求；药物方面，抗骨质疏松症药物按作用机制可分为骨吸收抑制剂（双膦酸盐、RANKL）、骨形成促进剂（PTH）、其他机制及中药，特立帕肽是唯一经 FDA 批准用于治疗骨质疏松症、刺激新骨形成的药物，临床定位差异性较强，具有较大的临床刚性需求与市场潜力。

本报告期，公司向美国 FDA 提交 FB4001 的 ANDA（美国新药简略申请，即美国仿制药申请）注册申请并获《受理通知书》。

## (二) 公司所处行业情况

### 1、艾滋病领域

#### (1) 艾滋病疾病特点及治疗方案

艾滋病，又名获得性免疫缺陷综合征，是由人类免疫缺陷病毒（HIV）感染引起的恶性传染病。HIV 主要侵犯人体的免疫系统，包括 CD4+T 淋巴细胞、单核巨噬细胞和树突状细胞等，主要表现为 CD4+T 淋

巴细胞数量不断减少，最终导致人体细胞免疫功能缺陷，引起各种机会性感染和肿瘤的发生；此外，HIV 感染也会导致心血管疾病（CVD）、骨病、肾病和肝功能不全等疾病的发病风险增加。

目前，艾滋病的主流治疗方法为“鸡尾酒疗法”，指通过三种或三种以上不同机制的抗病毒药物联合使用以治疗艾滋病，该疗法的应用可以减少单一用药产生的耐药性，即为鸡尾酒疗法，亦被称为“高效抗逆转录病毒治疗”（Highly Active Antiretroviral Therapy, HAART），截至目前，全球范围内常见的的作用机制如下：

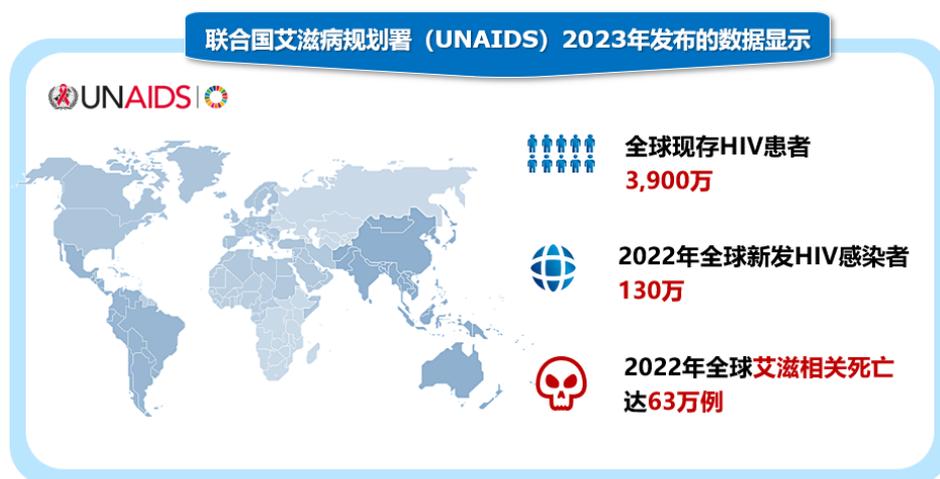


伴随 HIV 感染者存活时间的延长及新感染者的增加，抗病毒治疗方案愈发复杂，对抗病毒药物的疗效、安全性、用药便利性及依从性提出了更高的要求，安全性好、强效、长效注射类抗 HIV 药物已经成为 HIV 感染治疗新药研发的发展趋势。

## (2) 全球艾滋病药物市场规模

### 1) 全球 HIV 感染者持续增加，新发及相关死亡仍不容小觑

据联合国艾滋病规划署（UNAIDS）于 2023 年 7 月最新发布的报告显示，2022 年度，全球范围内现存约 3900 万艾滋病毒感染者，130 万新发艾滋病感染者，63 万人死于艾滋病相关疾病，在现存艾滋病患者中，2980 万人正在接受抗逆转录病毒治疗。



2022 年 7 月，联合国艾滋病规划署发布《2022 全球艾滋病防治进展报告：危急关头》，数据表明，在新冠流行和其他全球危机的共同影响下，艾滋病大流行的应对进展在过去两年停滞不前，资源不断减少，导致数百万人的生命面临威胁。

尽管拥有有效的治疗方法，以及机会性感染的预防、检测和治疗工具，过去两年的新冠流行和其他全球危机期间，抗击艾滋病毒大流行的资源减少，防治工作进展步履蹒跚，艾滋病防控工作由 2020 年底实现 90-90-90 的目标转入到 2025 年底实现 95-95-95-95 的目标。



### 艾滋病防控工作由2020年底实现90-90-90的目标转入到2025年底实现95-95-95-95的目标

#### 现状<sup>1</sup>

根据UNAIDS数据，截至2021年：

- 所有HIV感染者中，
  - 85%[75-97%]知晓感染状况
  - 75%[66-85%]接受治疗
  - 68%[60-78%]实现病载抑制



#### 2020年底实现“3个90”目标<sup>2</sup>

- 90% HIV 感染者被检测发现
- 90% 被检测发现的HIV感染者接受抗逆转录病毒治疗
- 90% 接受ART的HIV感染者病毒成功抑制

#### 2025年底实现“4个95”目标<sup>3</sup>

- 95% 高危人群得到综合预防
- 95% HIV 感染者被检测发现
- 95% 被检测发现的HIV 感染者接受了ART
- 95% 接受ART的HIV感染者病毒复制成功抑制

## 2) 艾滋病迈向慢病管理时代，长效、注射用抗 HIV 药物是研发主流方向

全球方面，随着创新药物的不断出现和规范化治疗的普及，曾经被视为“绝症”的艾滋病，正迈向可防可控的慢病管理时代，艾滋病患者可以在规范治疗下实现生活质量的大幅提高，艾滋病患者的寿命越来越接近正常人的预期寿命。

在 HIV “慢病化”管理趋势下，基于病患预期寿命的延长及“终身用药”的疾病管理特点，从患者心理来看，HIV 患者将更加注重用药后的生活质量，对安全性高、便利性强的新药有更加强烈的用药需求。从开发趋势来看，长效、注射类药物无需每日给药，且不经肝肾代谢，更加契合长期用药群体的用药心理。

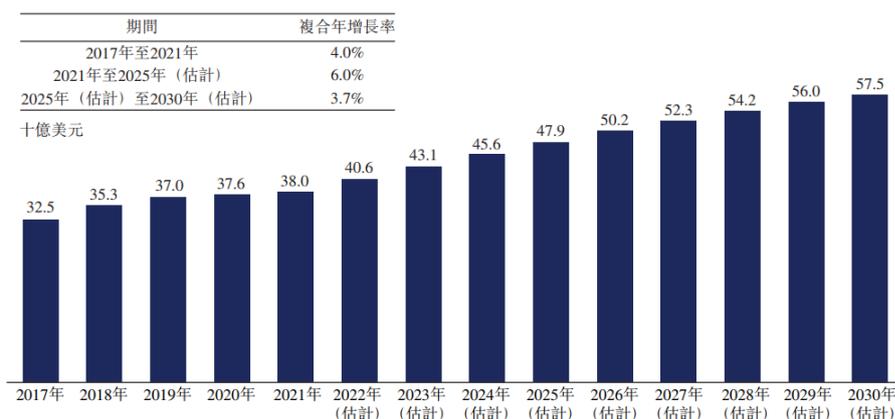
近年来，国际巨头制药公司对于长效、注射类、配方完整的抗 HIV 药物加速布局。长效注射类抗 HIV 药物，可降低用药频次且保持长期疗效、从而提高患者的用药依从性。目前，全球范围内已获批上市的长效、注射类药物，包括 ViiV Healthcare 研发的两药组合 Cabenuva 以及吉利德研发的单药 Lenacapavir，其中，ViiV 旗下两药组合 Cabenuva 于 2021 年在美国获批上市，当年实现全球销售收入 3800 万英镑，2022 年度，Cabenuva 实现全球销售收入 3.4 亿英镑，同比增长近 800%，进一步印证长效、注射类抗 HIV 药物提升了用药便利性，满足了广阔的市场需求。

## 3) 全球抗 HIV 药物市场规模超 400 亿美元，创新型疗法将助力药物市场增长

近年来，新获批的疗效好、安全性高的创新型艾滋病病毒治疗药物为 HIV 市场贡献了亮眼的营收。2022 年，全球抗 HIV 药物销售排名前五的产品，单品销售金额均超过 10 亿美元，分别为 Biktary（必妥维）104 亿美元、Genvoya（捷夫康）24 亿美元、Descovy（达可挥）19 亿美元、Triumeq（绥美凯）18 亿美元，Tivicay（特威凯）14 亿美元。

根据弗若斯特沙利文报告，全球抗 HIV 药物市场规模 2017 年为 325 亿美元，至 2021 年为 380 亿美元，复合年增长率为 4.0%。预计 2025 年将达到 479 亿美元，2030 年将达到 575 亿美元，2021 年至 2025 年的复合年增长率为 6.0%，2025 年至 2030 年的复合年增长率为 3.7%。

全球 HIV 藥物市場 (2017 年至 2030 年 (估計))



資料來源：弗若斯特沙利文分析

全球 HIV 感染者人数的增加、抗病毒创新疗法的上市，以及全球各国对艾滋病防治工作的重视，将共同拉动抗 HIV 药物市场规模的持续增长。

### (3) 中国艾滋病药物市场规模

#### 1) 国内现存艾滋病毒感染者基数大，新发感染以性传播为主

据 2023 年 4 月 11 日召开的第八届全国艾滋病学术大会公布，截至 2022 年年底，全国报告存活艾滋病毒感染者和艾滋病患者约 122.3 万名，其中接受抗逆转录病毒治疗比例为 92.9%，2022 年新报告病例数为 10.78 万，传播途径以性传播为主，占比达 97.6%。

2022 年 12 月 1 日，全国多地疾控公布了艾滋病防治工作进展，从发布数据来看，艾滋病流行波及范围广、地区差异大，呈现如下特点：

① 感染途径中性传播占 90% 以上，且同性传播占比较大，数据显示，北京、天津、山东、黑龙江等地区新增感染病例中同性传播占比超 70%；上海、江苏新增感染病例中同性传播占比超 50%。

② 青年人和老年人发病率高，发病人群呈“两头翘”的趋势，天津、山东累计管理病例以男性青壮年为主；河南省、浙江省工作进展中提示青年学生艾滋病防控不容忽视；江苏省，新报告病例中 60 岁及以上人群占当年新报告数 20.53%，老年人报告病例数占比持续上升，成为重点防治人群；江西省，新报告艾滋病毒感染者及病人中 50 岁及以上老年感染者占 53.70%。

③ 部分地区艾滋病毒感染者基数大且形式严峻，例如重庆，截至 2022 年 10 月，全市报告现存活艾滋病毒感染 6.4 万例，其中 29 个区县现存活感染病例数超过 500 例，中心城区等地形势较重。

④ 一线城市、经济发达省份艾滋病的检测、治疗、控制水平较高，例如上海，截至 2022 年，90-90-90 的防控目标均超过 90%，2022 年 1-10 月，江苏共检测各类人群 1979 余万人次，深圳全市 HIV 抗体筛查量为 187.1 万人份。

总体而言，经多年努力我国艾滋病防控工作取得了显著成效，HIV 感染流行情况控制在低流行水平，但国内现存 HIV 感染者基数大，且年新发感染者，性传播已成为 HIV 主要传播途径，患者治疗意愿及理念虽有所提升，但与联合国提出的“4 个 95 的目标”仍存在一定差距。未来，仍需持续提升防控意识、提供更多高效安全的防治药物、提高感染者治疗率并达到有效控制，全面遏制 HIV 的流行，对公众健康具有重大意义。

## 2) 患者结构改变，对抗 HIV 新药的支付能力和用药理念显著提升

目前，我国 HIV 传播途径以性传播为主，且部分地区同性性传播比例居高，相对于早期以血液传播为主的时期，艾滋病毒感染者结构已发生改变，且近年来发病人群呈“两头翘”的趋势，即青年人和老年人发病率高。患者内部结构的改变，患者生活水平及其购买力的提高，使得抗病毒治疗的用药理念及药物支付能力得到显著改善，患者对安全、高效且给药方案便捷的抗 HIV 药物的需求不断增加。

同时，艾滋病毒感染已成为慢病，随着患者生存时间的延长，及治疗周期的延长，抗病毒治疗方案愈发复杂，需根据患者自身 HIV 合并情况及用药依从性，综合考虑 HIV 耐药、其他疾病治疗的药物相互作用、安全性、副作用等问题，个体化抗病毒治疗需求日益凸显，因需要终身服药，患者更加注重抗病毒治疗后的长期生活质量。

近年，我国医药研发企业投入大量资源用于新型抗 HIV 药物的研发及商业化，包括艾可宁<sup>®</sup>在内的新型抗 HIV 药物陆续在国内上市；跨国药企也加速布局中国艾滋病毒感染市场，多款复合口服药在国内获准上市，为患者提供了更多的用药选择。

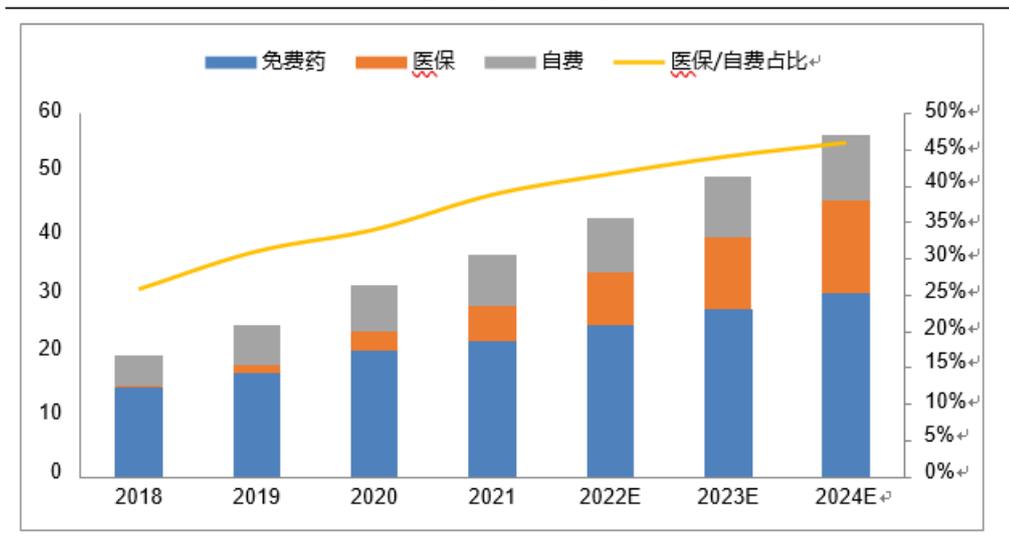
ViiV/杨森研发的卡替拉韦和利匹韦林的注射液剂型组成的长效抗病毒疗法 Cabenuva，已先后于加拿大、美国及欧盟获批上市，可实现每月或每两月注射一次，2023 年 7 月，卡替拉韦注射液和卡替拉韦钠片正式在中国获批上市，表明监管对于长效、注射类 HIV 创新药的需求和研发持肯定态度。未来，更多医药企业加入国内长效型抗 HIV 新药市场的开拓，将有利于提升医生和患者对于长效、注射类药物的认知程度，了解长效类 HIV 新药的患者受益，共同提升 HIV 新药市场的活跃程度及中国艾滋病整体防控水平。

## 3) 终端支付能力提升，我国抗 HIV 新药市场正处于高速发展阶段

近年，国家医保目录扩容，持续纳入更多抗 HIV 新药，根据《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》，谈判药品部分已有 8 款抗 HIV 药品，患者可以通过医保报销大部分用药费用，减轻经济负担，大幅提升患者对药品的可负担性与可及性，从支付端促进国内抗 HIV 药物市场发展。

当前中、美两国 HIV 感染者人数均已超过百万人，美国已上市抗 HIV 治疗制剂超过 100 种，药物规模预计 250 亿美元。我国艾滋病毒感染者基数大、患者存活及治疗周期延长，对抗 HIV 新药具有持续的刚性需求，结合海外抗 HIV 药物市场发展的客观规律，未来，随着我国人均 GDP 的增长，将有利于我国在艾滋病防治领域医疗费用的增加；居民平均可支配收入的增加，将有利于提升患者对抗 HIV 新药的支付意愿，预计我国抗 HIV 新药医保及自费药物市场将迎来高速发展期。

我国抗 HIV 药品各渠道市场规模预测（亿元）



资料来源：IMS Health & Quintiles, 华安证券研究所

根据 IMS Health & Quintiles 报告，预计至 2027 年，中国抗 HIV 药物市场规模将可能超过 100 亿元，呈快速增长态势。未来，医保及自费药物将主要满足患者多元化、个体化的抗病毒治疗用药需求，成为遏制我国 HIV 新发感染及流行的关键环节之一；国家免费药物将主要保障重大传染病防治的有效控制，满足基础用药需求。

## 2、全球新冠流行情况

2023 年 5 月，世界卫生组织宣布，新冠不再构成“国际关注的突发公共卫生事件”，海外新冠病毒感染已进入平稳状态。国内方面，基于疫苗的广泛接种和我国群体免疫屏障的建立，国内新冠病毒感染已进入整体低流行水平，据中国疾控预防控制中心公布的数据显示，5-7 月全国发热门诊诊疗量以及新冠重症病例数均呈现出波动下降趋势，其中，5 月和 6 月国内发热门诊就诊量、重症和死亡病例有所增加，但总体水平较低，远低于去年年底新冠高峰时情；7 月全国发热门诊就诊量、重症和死亡病例持续下降，相比 6 月份，7 月份新增新冠重症病例以及死亡病例均环比减少，综合来看，国内新冠病毒感染目前处于平稳、低水平流行阶段。截至目前，国内外多款不同作用机制的抗新型冠状病毒药物已获批上市，为新冠病毒感染者提供用药选择。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司拥有的核心技术源于自主创新，多项核心技术处于国际或国内先进水平，并已全面应用在各主要产品的研发设计当中，实现了科技成果的有效转化。截至本报告期，公司掌握的主要核心技术如下：

| 序号 | 核心技术                                 | 技术概览   | 技术先进性及具体表征  | 在主要产品中的应用 |
|----|--------------------------------------|--|---|-----------|
| 1  | HIV 肽衍生物融合抑制剂                        | 本技术涉及具有抑制人体免疫缺陷病毒(HIV)和猴免疫缺陷病毒(SIV)的活性,并且作用持续时间延长的 gp41 变体肽用于治疗相应的病毒感染 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 艾可宁的作用靶点为 HIV gp41 中的高度保守区域,在治疗中不易产生耐药性基因突变。</li> <li>➢ 通过对 HIV 病毒 gp41 蛋白的三维晶体结构以及 HIV 基因数据库分析后进行的药物设计,经试验证明药物分子的溶解度和抗病毒活性显著增加。</li> <li>➢ 通过对多肽的化学修饰,使其与血液白蛋白共价结合免于被降解,从而显著延长体内半衰期。艾可宁具有 11 至 12 天的长体内半衰期,大幅长于普通口服抗逆转录病毒治疗药物的体内半衰期。</li> <li>➢ 艾可宁反离子组合物结构及其制备工艺。</li> </ul> | 艾可宁       |
| 2  | 含有非甾体抗炎药的骨架型贴剂以及局部治疗急性和慢性疼痛及其相关炎症的方法 | 本技术涉及用于局部(即经皮)递送非甾体抗炎药的骨架型贴剂以及用于治疗急性和慢性疼痛及相关炎症或其他肌肉疼痛或损伤引起的疼痛和炎症的方法    | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 本产品采用 drug-in-adhesive 骨架技术,有利于药物的稳定释放和透过。</li> <li>➢ 采用新型背衬,有利于防止药物渗透,对皮肤的柔顺性较高,且皮肤透气性好,降低对皮肤的刺激性。</li> <li>➢ 与口服 NDAIDS 相比,新剂型有效减少了胃肠道刺激性,提高了患者的用药顺应性。</li> </ul>  | FB3001    |
| 3  | 抗 HIV 的广谱中和抗体 3BNC117                | 采用先进的基因工程技术生产重组全人源单克隆抗体  | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 广谱抗病毒: 靶向 HIV 病毒的 GP120 靶点,对 237 种 HIV 病毒株的 195 种显示出活性。</li> <li>➢ 长效及全注射: 艾博韦泰与 3BNC117 都具有较长的体内半衰期及相同的静脉输注的给药途</li> </ul>  | FB1002    |

| 序号 | 核心技术             | 技术概览  | 技术先进性及具体表征  | 在主要产品中的应用 |
|----|------------------|---|---|-----------|
|    |                  |   | 径。通过静脉滴注代替口服药，显著提高患者生活质量和依从性，降低治疗失败率和给药频繁带来的痛苦，简化治疗过程。  |           |
| 4  | 抗新冠病毒 3CL 蛋白酶抑制剂 | 基于新冠病毒 3CL 蛋白酶靶点口袋结构的 FB2001 药物结构设计，对于 COVID-19 和 SARS 冠状病毒的复制具有显著的抑制作用 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 基于新冠病毒 3CL 蛋白酶靶点口袋结构设计 FB2001 化学结构，抑制 3CL 蛋白酶的催化功能可有效抑制病毒多聚蛋白前体的切割，阻断病毒复制，抑制子代病毒生成。</li> <li>➢ 体外试验数据显示，FB2001 对主要流行的 SARS-CoV-2 变异病毒株 Alpha、Beta、Delta、Omicron B.1.1.529 及 Omicron BA.2 和 Omicron BA.5 均具有高效广谱抑制活性。</li> <li>➢ 对雾化吸入制剂工艺进行创新性改进，使其能够符合给药途径要求，对患者的依从性提高带来了帮助。</li> </ul> | FB2001    |

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

### 1) 研发相关奖项

| 序号 | 专利号          | 专利名称             | 所获奖项        | 专利的应用           |
|----|--------------|------------------|-------------|-----------------|
| 1  | ZL03816434.5 | HIV 感染的肽衍生物融合抑制剂 | 第二十四届中国专利金奖 | 艾可宁、FB1002 联合疗法 |

### 2) 在研产品临床及注册申请

| 序号 | 产品名称             | 申请事项及进展情况                                      |
|----|------------------|--|
| 1  | FB3001（新型透皮镇痛贴片） | 本报告期，公司 FB3001 II/III 期临床试验方案获得药审中心同意。         |
| 2  | FB4001（特立帕肽注射液）  | 本报告期，公司向美国 FDA 提交了 FB4001 的 ANDA 药品注册上市申请并获受理。 |

### 3) 已上市药品补充申请

| 序号 | 产品名称              | 申请事项及进展情况                                  |
|----|-------------------|--|
| 1  | 注射用艾博韦泰（商品名：艾可宁®） | 本报告期，艾可宁附条件批准上市转为常规批准上市的补充申请获得国家药品监督管理局批准。 |

## 4) 药品海外注册上市许可

| 序号 | 产品名称              | 获批国家                             |
|----|-------------------|----------------------------------|
| 1  | 注射用艾博韦泰（商品名：艾可宁®） | 本报告期，艾可宁收到哈萨克斯坦卫生部核准签发的《药品注册证书》。 |

## 5) 学术论文建设

| 序号 | 产品名称 | 信息发布形式<br>(期刊/学术会议)                              | 主要内容  |
|----|------|--|---|
| 1  | 艾可宁  | 中国皮肤性病学杂志  | 本报告期，研究者发表了《含艾博韦泰方案在住院晚期初治HIV/AIDS患者中的疗效和安全性》文章，研究显示住院晚期初治HIV/AIDS患者，使用含艾可宁的ART方案能快速降低HIV-1 RNA，改善免疫功能，安全性良好。   |
| 2  | 艾可宁  | Naunyn-Schmiedeberg's Archives of Pharmacology杂志 | 截至本报告披露日，研究者发表了《《Comparison of pharmacokinetics and safety of albuvirtide in healthy subjects after intravenous drip and bolus injection》》文章，研究显示受试者接受艾可宁0.5分钟或3分钟静脉推注耐受性良好，药物代谢动力学指标与艾可宁45分钟静脉滴注相似，支持艾可宁在临床采用静脉推注进行给药。 |

## 6) 质量体系认证

| 序号 | 认证资质       | 申请事项及进展情况  |
|----|------------|--|
| 1  | 欧盟 QP 认证   | 公司质量管理体系通过欧盟药品质量授权人的审查，取得欧盟 QP 认证 (Certification by a Qualified Person)。 |
| 2  | 菲律宾 GMP 认证 | 南京乾德路生产基地，通过菲律宾 FDA 的 GMP 检查，并获 GMP 证书。                                  |

## 报告期内获得的知识产权列表

|        | 本期新增    |         | 累计数量    |         |
|--------|---------|---------|---------|---------|
|        | 申请数 (个) | 获得数 (个) | 申请数 (个) | 获得数 (个) |
| 发明专利   | -       | -       | 20      | 13      |
| 实用新型专利 |         |         |         |         |
| 外观设计专利 |         |         |         |         |
| 软件著作权  |         |         |         |         |
| 其他     |         |         |         |         |
| 合计     | -       | -       | 20      | 13      |

注：上述表格中，“申请数”表示目前处于申请中，尚未获得专利权的专利个数；“获得数”表示已经通过申请，获得专利权的专利个数。

## 3. 研发投入情况表

单位：元

|                   | 本期数            | 上年同期数         | 变化幅度 (%)      |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| 费用化研发投入           | 111,927,177.43 | 81,061,414.45 | 38.08         |
| 资本化研发投入           |                |               |               |
| 研发投入合计            | 111,927,177.43 | 81,061,414.45 | 38.08         |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 263.72         | 309.80        | 减少 46.08 个百分点 |
| 研发投入资本化的比重 (%)    |                |               |               |

**研发投入总额较上年发生重大变化的原因**

适用  不适用

研发投入总额较上期增加 38.08%，主要系本报告期公司加大对艾可宁上市后研究以及在研项目的研发投入。

**研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明**

适用  不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 序号 | 项目名称         | 预计总投资规模    | 本期投入金额    | 累计投入金额     | 进展或阶段性成果           | 拟达到目标          | 技术水平 | 具体应用前景                        |
|----|--------------|------------|-----------|------------|--------------------|----------------|------|-------------------------------|
| 1  | 艾可宁          | 36,500.00  | 3,777.54  | 48,196.25  | 已获批上市              | 商业化销售          | 创新药  | 用于抗 HIV 联合治疗                  |
| 2  | FB1002 维持治疗  | 124,535.00 | 1,441.75  | 29,156.24  | 美国 II 期临床的第二阶段     | 新药获批上市         | 创新药  | 用于治疗已实现病毒抑制的 HIV-1 感染者的长期维持治疗 |
| 3  | FB1002 多重耐药  |            |           |            | 中、美国国际多中心 II 期临床   | 新药获批上市         | 创新药  | 治疗 HIV 多重耐药患者                 |
| 4  | FB1002 免疫治疗  |            |           |            | 中国 II 期临床          | 新药获批上市         | 创新药  | 探索功能性治愈                       |
| 5  | 注射用 FB2001   | 60,000.00  | 4,553.11  | 21,954.29  | 中国国际多中心 II/III 期临床 | 新药获批上市         | 创新药  | 治疗新冠病毒住院患者                    |
| 6  | 雾化吸入用 FB2001 |            |           |            | 中国 II/III 期临床      | 新药获批上市         | 创新药  | 治疗轻型、普通型新冠病毒感染患者              |
| 7  | FB3001       | 9,300.00   | 313.75    | 6,602.99   | 中国 I 期桥接完成         | 新药获批上市         | 二类新药 | 治疗肌肉、骨骼及关节疼痛                  |
| 8  | FB6001       | 1,500.00   | 307.40    | 1,647.85   | 临床前                | 新药研发 I 期临床试验完成 | 创新药  | 治疗高血脂症患者                      |
| 9  | FB4001       | 5,000.00   | 311.05    | 5,265.61   | 美国 FDA ANDA 申请受理   | 获批上市           | 仿制药  | 治疗骨质疏松或高骨折风险患者                |
| 合计 | /            | 236,835.00 | 10,704.60 | 112,823.23 | /                  | /              | /    | /                             |

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

| 基本情况               |          |          |
|--------------------|----------|----------|
|                    | 本期数      | 上年同期数    |
| 公司研发人员的数量(人)       | 95       | 88       |
| 研发人员数量占公司总人数的比例(%) | 26.83    | 22.68    |
| 研发人员薪酬合计           | 2,560.34 | 2,379.14 |
| 研发人员平均薪酬           | 25.35    | 27.04    |

| 教育程度               |       |        |
|--------------------|-------|--------|
| 学历构成               | 数量(人) | 比例(%)  |
| 博士研究生              | 9     | 9.47%  |
| 硕士研究生              | 39    | 41.06% |
| 本科及以下              | 47    | 49.47% |
| 合计                 | 95    | 100%   |
| 年龄结构               |       |        |
| 年龄区间               | 数量(人) | 比例(%)  |
| 30岁以下(不含30岁)       | 44    | 46.32% |
| 30-50岁(含30岁,不含50岁) | 47    | 49.47% |
| 50岁及以上             | 4     | 4.21%  |
| 合计                 | 95    | 100%   |

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

**布局多元化人才队伍是保持竞争优势的基石**

公司专注抗病毒领域的药物研究开发十余年,是中国抗 HIV 创新药领域的领军企业,国家“十三五”新药创制科技重大专项“艾滋病药物专项”的牵头单位。由 DONG XIE 博士领导的创始人团队拥有丰富的抗病毒及多肽类创新药的开发经验,核心团队稳定,管理风格务实高效,是公司高质量可持续发展的管理基石;研发团队结构稳定,具有扎实的专业背景和丰富的行业经验,具备持续创新的能力,为公司产品的创新迭代提供动能;公司自主培养建立了一支体制健全、分工明确、专业互补、管理高效的专业化学术推广团队,对商业化进程起到了长足的促进与提升作用。

公司始终保持人力资源处于竞争优势地位,注重人才队伍建设,引进和培养多元化、复合型的人才,拓展人才队伍的专业领域。

**差异化的产品策略,平台化的产品布局**

公司在产品开发上采取差异化策略，产品开发以临床需求为导向，聚焦临床价值高、市场前景广阔的产品。公司核心产品艾可宁，靶点高度保守、广谱抗 HIV 病毒活性，在真实世界的应用中，具有快速降低 HIV 病载量、改善自身免疫功能；基于艾可宁的在研产品 FB1002 联合疗法，为长效、配方完整的双靶点融合抑制剂，旨在替代现有口服疗法，HIV 创新药的研发方向与国际研发趋势一致。

公司通过核心产品的研发，积累了丰富的研发、临床、产业化经验，形成多肽及透皮贴剂两大技术平台，产品布局依托公司丰富的新药开发经验，围绕抗病毒及慢病领域布局，开发处于蓝海市场的产品，具体包括治疗骨质疏松症的多肽类产品 FB4001，长效降血脂多肽类疫苗 FB6001，治疗肌肉骨骼关节疼痛的 FB3001 透皮贴剂。在研产品呈平台化布局，使得产品间能共享研发、生产、销售资源，形成协同和叠加效应，增强企业抗风险能力，进一步巩固企业竞争优势。

### 品牌美誉度提升，构建广泛深入的营销网络，保持细分行业领先地位

公司自核心产品艾可宁上市以来，持续开展学术推广工作，真实世界中患者临床获益显著，长期用药患者人数持续增加，患者平均用药时长延长，艾可宁在医疗卫生专业人士和患者中的认可度不断提升，公司及产品形成品牌知名度和美誉度，确立了公司在细分行业的领先地位，为公司商业化推进夯实基础。

公司持续铺设范围广泛、渠道下沉的营销网络，截至目前，艾可宁已覆盖全国 28 个省及直辖市内 280 余家 HIV 定点治疗医院以及 150 余家 DTP 药房；深入拓展渠道，业务布局触达重点区域的地市、县级市场，广泛深入的营销网络使得公司在商业化推广中具备市场的先发优势。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

2023 年，是实施“十四五”规划承前启后的关键一年，也是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年。本报告期，公司坚持围绕发展战略，抢抓国家支持医药行业振兴的发展机遇，稳步推进创新研发进度，积极履行社会责任，打造抗艾滋病新药研发领域的优秀民族品牌。

2023 年上半年，公司实现营业收入 4,244.13 万元，同比增长 62.20%，2023 年第二季度，公司实现营业收入 3,052.99 万元，环比增长 156.31%；本报告期，公司产品艾可宁核心专利获得中国专利金奖，代表国家重大科技成果的转化，证明了艾可宁在商业化领域取得的经济和社会效益，在行业技术发展中对在我国艾滋病防控领域起到积极促进作用。本报告期，公司围绕战略目标持续投入，稳步推进在研管线进展，蓄力公司中长期可持续发展；本报告期，公司持续优化企业治理，加强制度建设，规范各下属子公司的运营管理，提升公司管理水平和营运效率。

### 1. 国内市场业务发展情况

公司坚定执行“学术、渠道、准入三轮驱动”的经营计划，重点开展商业化推进工作，进一步强化学术推广和渠道铺设工作，深入下沉至更多的地市及县区，覆盖更广泛的目标群体，本报告期，艾可宁实现用药人数与用药时长的共同增长。

### 1) 紧握外部环境复苏机遇，进一步深化自有营销网络建设

本报告期，国内定点传染病医院的患者接治有序复苏，第二季度住院及门诊的患者就诊数量稳步增加，公司加强推进产品在院内及医保“双通道”药房的学术推广工作，实现了艾可宁上半年用药的快速增长。

本报告期，公司继续开拓具备医保“双通道”资质的 DTP 药房，充分利用“双通道”机制优势，增加艾可宁供应渠道。截至目前，艾可宁已覆盖全国 28 个省及直辖市内 280 余家 HIV 定点治疗医院以及 150 余家 DTP 药房；随着各省双通道药品目录不断更新以及产品临床价值获得广泛认可，报告期内艾可宁已被 26 个省份纳入医保“双通道”及单独支付药品名录，提高了患者用药的便利性和可及性，惠及更多目标患者。

### 2) 加强与经销商合作，加大地市、县级市场的渠道下沉力度

本报告期，公司进一步加强与经销商合作，优势互补，共同开展了针对重点地区营销渠道的下沉工作。在部分重点省市，公司根据地域渠道特征，匹配资质完善的、全国性或地方性的经销商，充分发挥合作伙伴渠道优势，进一步扩大艾可宁在重点区域的地市、县级市场的药品可及性，以满足更广泛、下沉的目标患者的长期用药需求；同时，公司合作伙伴科园贸易依托其在国内“全区域+全渠道”的专业市场推广优势，在东北、西北、西南地区等区域持续开展艾可宁的学术推广活动，深入拓展 HIV 定点治疗医院及 DTP 药房，协同促进产品销售收入增长。

### 3) 积累富有价值的循证医学证据，为持续渗透目标群体提供数据支撑

本报告期，公司持续开展艾可宁上市后临床研究，循证医学证据为公司在医生及患者群体中，普及艾可宁安全性、有效性及差异化竞争优势，提供了有力的数据支撑，对艾可宁的商业化推广具有重要的推进作用。

2023 年 6 月，《中国皮肤性病学期刊》发表了《含艾博韦泰方案在住院晚期初治 HIV/AIDS 患者中的疗效和安全性》文章，研究纳入了 120 例病毒载量高、免疫功能低下、合并严重机会性感染及使用多种合并用药的住院初治 HIV 患者，在经过含有艾可宁的方案治疗 4 周后，患者 HIV 病毒载量较基线平均下降 2.85 log<sub>10</sub> copies/mL，CD4<sup>+</sup>T 细胞计数较基线平均上升了 51.00 cells/uL，研究显示，基于艾可宁的治疗方案，可快速降低 HIV 病毒载量、改善自身免疫功能、安全性良好、无药物相互作用，强化了艾可宁在临床应用中的数据支撑，推动艾可宁作为个体化抗病毒治疗优选方案的临床应用。

2023 年 8 月，《Naunyn-Schmiedeberg's Archives of Pharmacology》杂志发表《Comparison of pharmacokinetics and safety of albuvirtide in healthy subjects after intravenous drip and bolus injection》文章，相关研究结果表明，艾可宁静脉推注的药物代谢动力学指标与静脉滴注一致且安全性、耐受性良好，支持了艾可宁静脉推注给药方式在门诊及住院场景中的进一步应用及渗透。

### 4) 长期用药患者人数持续增加，患者平均用药时长延长

本报告期，基于艾可宁的临床获益及必要性得到不断验证，公司学术推广工作的持续开展；叠加艾可宁静脉推注给药方式在临床中逐步应用，给药时长最少只需 30 秒，用药便利性大幅提升，患者长期

用药的意愿度随之提高；同时，艾可宁续约《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022年）》并维持原支付标准及支付范围不变，从支付端改善患者长期用药的可负担性，综合以上驱动因素，艾可宁在医疗卫生专业人士和患者中的认可度进一步提升，长期用药患者人数持续增加，患者平均用药时长延长，助力产品销售收入增长。

### 5) 强化国产创新药品牌形象，以学术建设带动业务发展

艾可宁作为独家品种，公司持续强化国产抗 HIV 创新药的品牌建设，开展学术推广活动，传递、解读药品的临床价值，从而驱动创新药在目标人群中的普及并实现患者的临床获益。本报告期，公司积极参与了“第八届全国艾滋病学术大会”，多篇基于艾可宁临床价值的投稿被大会接收，艾可宁在临床应用中的典型病例进行了展示分析，获得国内众多临床专家与医护人员的充分认可，巩固了艾可宁在 HIV 治疗领域作为国产创新药的品牌形象。

本报告期，公司与中国性病艾滋病防治协会合作开展艾滋病真实世界数据收集项目，共建高质量结构化数据库，支持国家 HIV 防控能力进一步提升。

## 2. 海外市场业务发展情况

本报告期，公司与马来西亚、柬埔寨当地经销商携手，共同举办了“线上+线下”双形式医学研讨会、专家交流会等学术推广活动，参会人员包括当地医疗卫生主管监管机构、医疗专家及临床医护人员，公司围绕艾可宁在国内个体化治疗中的典型案例和临床经验进行了深入的分享和交流，进一步提高了当地医患对艾可宁临床获益的认知，深化了艾可宁国际化品牌形象，推动产品海外商业化进程。本报告期，艾可宁在马来西亚实现销售收入。

公司持续推进艾可宁在目标国家的注册进程，截至报告期末，艾可宁已在厄瓜多尔、柬埔寨、阿塞拜疆、马来西亚、哈萨克斯坦等 5 个海外国家获得药品注册许可，7 个海外国家已提交药品注册申请。

## 3. 项目研发进展情况

### 1) 抗新冠病毒在研产品 FB2001（通用名：Bofutrelvir）

2023 年 5 月，世界卫生组织宣布，新冠不再构成“国际关注的突发公共卫生事件”，海外新冠病毒感染已进入平稳状态。国内方面，据中国疾控预防控制中心于 2023 年 8 月最新公布的数据显示，7 月全国发热门诊诊疗量以及新冠重症病例数均呈现出波动下降趋势，结合疫苗的广泛接种和我国群体免疫屏障的建立，综合来看，国内新冠病毒感染已进入平稳、低水平流行阶段。

本报告期，公司按照监管部门要求，完成了 FB2001 的非临床安全性评价；FB2001 两个剂型的 II/III 期临床试验，完成了部分受试者入组的工作。

### 2) 抗 HIV 病毒在研产品 FB1002 联合疗法

维持疗法适应症，在美国开展 II 期临床试验，已经完成全部受试者的入组及为期 52 周的治疗与随访工作，本报告期，完成了数据研究以及整理分析，准备与监管部门沟通下一阶段临床方案。

多重耐药适应症，正在开展多中心 II 期临床试验，本报告期，新增 3 名受试者入组，截至本报告期，II 期临床试验已累计入组 13 例受试者。

免疫疗法适应症，在中国开展 II 期临床试验，本报告期，未新增合格受试者入组。免疫疗法，即通过一段时间的用药激活免疫系统，清除被 HIV 病毒感染的细胞，使患者在一定期间内不使用任何抗病毒药物而免遭病毒伤害。本项目 II 期临床试验方案同样设置了停药观察期，即入组的受试者在用药一段时间后中断用药并持续观察一定周期，由于受试者对中断用药的认知度和接受度不一，参与入组的意愿较低，延缓了项目整体研发进度，鉴于上述情形，公司将暂停本项目在该临床中心的受试者入组工作；后续，公司将结合实际情况与主要研究者评估免疫疗法适应症的临床研究。

### 3) 治疗肌肉骨骼关节疼痛在研产品 FB3001

本报告期，基于前期与药审中心就 FB3001 作为改良型新药的临床优势和临床开发计划所达成的共识，公司向药审中心提交了 II/III 期临床试验方案，得到药审中心反馈，同意公司按照方案开展 II/III 期临床试验。截至目前，公司正在开展临床研究的准备工作。

### 4) 治疗性长效降血脂在研产品 FB6001

本报告期，公司完成了 FB6001 体外药效研究，小鼠免疫原性研究结果显现出良好的安全性和有效性；截至本报告期，FB6001 处于临床前研究阶段。

### 5) 治疗骨质疏松产品 FB4001（特立帕肽仿制药）

本报告期，公司完成了 FB4001 与原研可比制剂的工艺研究及注册批制剂生产等工作，向美国 FDA 提交 FB4001 的 ANDA（美国新药简略申请，即美国仿制药申请）注册申请并获《受理通知书》，截至本报告期，FB4001 处于技术审评阶段。

## 6) 早期研发项目

为保障公司长期可持续发展，公司研发管线的扩充，重点布局具有技术优势、药物的成药性高、安全性好，且具有重大临床价值的新型药物，目前正在推进多个早期储备项目。

抗 HIV 领域，聚焦长效、注射类抗 HIV 新药的开发，包括已上市产品的优化及技术迭代，同时积极探索更多长效注射、完整配方两药组合的新药研发，以继续发挥公司在终端客户、商业化渠道、学术推广等方面已经形成的优势。抗病毒及新技术领域，围绕技术专长，布局目前处于技术空白的品种或国内尚处于起步初期的品种；长效多肽领域，随着全球人口老龄化趋势，慢病领域的产品市场前景广阔，依托现有多肽技术，开发长效慢性病药物，与公司现有的产品共享研发、生产资源，形成协同效应。

公司也将综合评估产品的市场空间、竞争格局及研发周期，合理、审慎的进行资金投入，以提升研发效益，强化公司在新药研发领域的核心竞争力。

## 4. 生产基地建设情况

### 1) 生产质量控制及资质申报

本报告期，公司继续执行“质量安全零缺陷、生产管理零差错、安全管理零事故”的“三零”管理，南京江宁乾德路生产基地圆满达成半年度产品成品合格率 100%的质量要求。

本报告期，公司完成南京江宁至道路生产基地冻干粉针生产线的优化工作，重点完善了厂房设施设备及产品验证流程，为后续艾可宁制剂接受 GMP 符合性检查打下基础；本报告期，公司位于南京乾德路

的艾可宁生产基地，获得了菲律宾药监局颁发的 GMP 证书，取得 GMP 证书后，可在 PIC/S 成员国间执行 GMP 符合性检查互认，将有助于公司在各成员国及相关地区推进艾可宁的注册上市工作。

## 2) 在建生产基地建设进度

公司正在建设三个具备规模化生产能力的产业化基地。截至本报告期，募投项目 1,000 万支注射用 HIV 融合抑制剂项目一期(南京至道路制剂生产基地)已建设完成，冻干粉针生产线已获得药品生产许可证，可为制剂产品提供生产能力；四川金堂原料药生产基地已建设完成，原料药生产线已获得药品生产许可，可为多肽类产品提供产能支持；山东齐河生产基地项目整体建设已接近尾声，后续将进入项目竣工验收及设备验证阶段，建设完成后，可为抗病毒小分子产品提供产能支持。

公司现已初步具备规模化的制剂、原料药生产能力，公司将在满足自有产品产能供应的情况下，匹配现有业务，逐步探索、拓展代工相关业务，以提升产线利用效率，降低综合运营成本。



图二：生产基地内景

## 5. 多元化营收情况

本报告期，公司积极探索多元化营收，围绕 HIV 患者全生命周期，推进 HIV 病载、耐药检测及辅助治疗等业务。本报告期，公司全资子公司南京康得生物科技有限公司持续拓展，已为全国 80 余个城市的 HIV 定点治疗医院提供 HIV 病载及耐药检测服务，并与部分重点医院达成科研检测项目合作，共同深化精准治疗理念，进一步助力公司 HIV 检测业务在目标人群中的渗透；本报告期，公司代理的美适亚持续实现产品推广服务收入，公司将同步推进授权引进的缙更昔洛韦的销售工作。

## 6. 知识产权保护

本报告期，公司对研发项目积极开展专利布局，推进多个重要项目专利的撰写工作，同时跟进维护已申请专利；公司持续加强知识产权制度体系建设，进一步优化了专利申请流程制度，提高专利申请效率，同时持续开展知识产权相关知识培训，提高公司员工，尤其是研发人员的知识产权保护意识和专利相关技能。

## 7. 人力资源发展情况

公司坚持以企业效益为出发点，本报告期，通过精确的人才需求分析，采取了人员结构优化、岗位职能调整等措施，帮助公司进一步降本增效；同时，以激励政策为抓手，持续优化重大项目考核制度，通过设定关键考核指标，建立优胜劣汰绩效管理体系，以促进公司经营目标的达成，并提升运营效率。

公司人力资源部进一步强化业务培训工作，持续针对不同部门、不同职级人员开展个性化的内、外部培训，拉动团队工作能力和业务水平；企业文化方面，公司积极开展干部交流沟通分享会、内部沙龙等企业文化活动，进一步在公司内部强化沟通、凝聚共识，不断增强企业内部的活力与竞争力。

## 8. 企业荣誉

本报告期，公司获评“2022 年度生物科技创新奖”、“2022 年度中国小分子药物企业创新力 TOP30”、“南京市企业科技创新先锋”；凭借长效多肽技术平台技术优势，公司被南京市科技局认定为“长效多肽药物工程技术研究中心”；“前沿生物高端冻干粉针制剂生产基地项目”荣获“2023 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金-技改投资项目”立项。

截至本报告披露日，公司产品艾可宁的核心专利“HIV 感染的肽衍生物融合抑制剂”荣获“第二十四届中国专利金奖”和“首届江苏专利奖优秀奖”。中国专利奖代表了中国专利领域的最高荣誉，获此殊荣，表明了国家对公司发明专利技术水平、以及创新实力的高度认可。



图三：公司所获部分荣誉奖项

## 9. 企业社会责任

本报告期，公司持续践行企业社会责任，坚守公益担当。自 2021 年开始，公司与中国预防性病艾滋病基金会携手，共同启动开展为期三年的“春风计划”公益项目，秉持“科学防治、精准救治、助力健康凉山”主旨，深入参与低收入地区艾滋病防控工作。自“春风计划”项目执行以来，公司重点帮扶了特殊病患群体，包括治疗失败青少年、HIV/HCV 合并感染的艾滋病患者等，为贫困地区提供了更加精准科学的临床治疗方案，促进低收入地区艾滋病的防控水平提升，充分体现艾可宁作为国家重大科技专项成果创新的临床价值和社会意义。公司将坚守“治病救人”的初心，持续开展公益行动，帮扶困难群体，传递温暖与社会担当，致力于为我国艾滋病防控事业与公益事业贡献力量。



图四：公司“春风计划”公益项目

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### （一）核心竞争力风险

创新药的临床阶段具备较大不确定性。截至本报告期，除已上市产品艾可宁，其余在研产品尚处于临床试验阶段，公司在研产品临床试验能否顺利实施及完成，受到临床批件审批进度、临床试验患者入组进度、临床疗效等诸多因素的影响，创新药开发具有成本高，耗时长，风险高的特点，若公司在研产品或产品个别适应症研发不达预期，可能对公司的经营情况和财务状况产生不利影响。

### （二）经营风险

本报告期，公司的收入主要来源于公司原创新药艾可宁的销售。截至本报告披露日，除艾可宁以外，其他产品尚处于临床试验阶段，短期内艾可宁仍将是公司营业收入和利润的主要来源，如果艾滋病药物市场的行业环境发生重大变化，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

伴随我国经济的快速增长、居民可支配收入的提升和居民卫生保健意识的增强，HIV 患者对新型药物的需求持续增加，同时，艾可宁被纳入医保，终端价格下降能够有效提升艾可宁的可及性和可负担性，

有利于销量的提升。但仍存在医生及患者可能更倾向使用免费治疗方案、不改变原有治疗方案或选择进口药物的情况，导致销量的提升不及预期，可能对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

艾可宁的海外销售将主要聚焦发展中国家。各个国家及地区对于进口药品准入的监管要求存在差异，叠加国际政治经济局势变化等不可抗力影响，若艾可宁于发展中国家的药物注册进度不及预期，或无法取得药物注册，可能对艾可宁的海外销售进度造成不利影响。

### （三）行业风险

生物医药行业关系到国计民生，医药产业是我国重点发展的行业之一，行业监管主要涉及国家市场监督管理总局、国家卫生健康委员会、国家发展和改革委员会、人力资源和社会保障部和生态环境部等。现行的监管部门涵盖公司营运的各个业务板块，包括研发、生产、销售、质控、安环等。从近年来的发展趋势看监管部门对生物医药行业的监管始终处于趋严的形势，可能会增加公司营运成本和合规风险。

近年来，随着国家医药卫生体制改革的不断深化，医药行业政策密集发布，2022年1月30日，国家九个部门联合发布《关于印发“十四五”医药工业发展规划的通知》，十四五规划明确提出对医药行业的技术创新给予鼓励和支持。十四五规划在专栏中提出了更明确的目标，对于化学药，重点发展针对肿瘤、自身免疫性疾病、神经退行性疾病、心血管疾病、糖尿病、肝炎、呼吸系统疾病、耐药微生物感染等重大临床需求，以及罕见病治疗需求，具有新靶点、新机制的化学新药。同时也强调新产品产业化进程以及创新产品的推广应用。持续完善审评审批政策，发展与技术创新相适应的审评能力，促进临床价值确定的创新产品加快上市。持续推动医药目录动态调整和准入谈判，健全新药价格形成机制，大力发展商业健康保险，促进创新产品的市场化应用。如果未来相关行业政策出现重大不利变化，可能对公司发展产生不利影响。

### （四）宏观环境风险

目前，全球经济处于周期性疲软阶段，经济恢复普遍低于预期，经济衰退风险上升。全球经济呈现低增长、高通胀、高债务的态势，且尚未有全面复苏态势。经济环境是医药行业发展的基础，经济发展水平会直接影响市场需求和消费能力，如果未来全球宏观经济景气度持续走低，会对公司的经营情况造成不利影响，进而影响公司的盈利能力。如果宏观经济持续在弱周期徘徊，势必会对医药制造企业造成不利影响，从而加剧行业波动。

公司正在布局海外市场，并通过与具备资质的当地或区域合作伙伴一起，依据当地相关法律法规，开展境外销售。未来国际政治、经济、市场环境的变化可能对公司海外业务经营造成一定的不利影响。

## 六、报告期内主要经营情况

详情请见“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明”。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 42,441,262.26   | 26,166,105.16   | 62.20    |
| 营业成本          | 36,740,130.56   | 26,424,315.82   | 39.04    |
| 销售费用          | 28,351,970.83   | 26,772,506.17   | 5.90     |
| 管理费用          | 45,235,965.65   | 37,011,171.80   | 22.22    |
| 财务费用          | 4,241,895.11    | 673,069.90      | 530.23   |
| 研发费用          | 111,927,177.43  | 81,061,414.45   | 38.08    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -160,140,398.34 | -105,262,251.90 | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 48,101,712.02   | -44,425,724.46  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,486,545.30   | 85,299,222.77   | -78.33   |

营业收入变动原因说明:营业收入 4,244.13 万元,同比增加 62.20%,主要系公司抗 HIV 创新药艾可宁实现用药人数与用药时长的共同增长。

营业成本变动原因说明:营业成本 3,674.01 万元,同比增加 39.04%,主要系公司产品艾可宁销售量的增长。

财务费用变动原因说明:财务费用 424.19 万元,主要系本期汇兑损失及借款利息增加。

研发费用变动原因说明:研发费用 11,192.72 万元,同比增加 38.08%,主要系本报告期公司加大对艾可宁上市后研究以及在研项目的研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净支出较上年同期增加 5,487.81 万元,主要系公司收到增值税留抵退税及政府补助减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净收入较上年同期增加 9,252.74 万元,主要系本期赎回理财较购买增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额 1,848.65 万元,同比减少 78.33%,主要系本期支付贷款保证金,偿还借款同比增加。

**2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数          | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 本期期末金额较<br>上年期末变动比<br>例 (%) | 情况说明                   |
|-------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 其他应收款       | 3,625,848.12   | 0.16                     | 10,545,942.45  | 0.44                     | -65.62                      | 收到偿还备用金及收回租房押金         |
| 其他流动资产      | 12,651,084.56  | 0.56                     | 18,229,612.66  | 0.76                     | -30.60                      | 赎回大额存单                 |
| 长期待摊费用      | 1,551,038.81   | 0.07                     | 2,739,341.56   | 0.11                     | -43.38                      | 处置租赁房屋装修               |
| 短期借款        | 224,356,010.65 | 9.95                     | 110,640,190.04 | 4.59                     | 102.78                      | 增加借款用于支付研发及生产费用        |
| 应付账款        | 9,718,563.96   | 0.43                     | 24,994,448.56  | 1.04                     | -61.12                      | 主要系支付上年期末计提的原材料款       |
| 应付职工薪酬      | 12,834,989.88  | 0.57                     | 18,708,586.57  | 0.78                     | -31.40                      | 主要系发放计提的职工薪酬所致         |
| 其他应付款       | 25,666,278.58  | 1.14                     | 61,661,821.95  | 2.56                     | -58.38                      | 主要系支付上年期末计提的工程款        |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,046,407.23  | 0.98                     | 60,637,080.38  | 2.52                     | -63.64                      | 主要系支付购买少数股东股权款、子公司偿还借款 |
| 租赁负债        | 1,402,810.82   | 0.06                     | 450,112.86     | 0.02                     | 211.66                      | 主要系子公司新增租赁             |

其他说明  
无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 610,839.17（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.03%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 41,000,000.00  | 活期保证金  |
| 货币资金 | 262,753.00     | 房屋维修基金 |
| 固定资产 | 71,123,713.70  | 长期借款抵押 |
| 无形资产 | 46,428,954.58  | 长期借款抵押 |
| 合计   | 158,815,421.28 | /      |

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期，母公司对外长期股权投资账面余额无变动。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

参见“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 七、其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引   | 决议刊登的披露日期       | 会议决议  |
|--------------|-----------------|--|-----------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2023 年 4 月 28 日 | 会议决议详见《前沿生物 2022 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-018 |

#### 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

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|         |   |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 每 10 股送红股数 (股)        | 不适用 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税)    | 不适用 |
| 每 10 股转增数 (股)         | 不适用 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |     |
| 不适用                   |     |

#### 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情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

| 事项概述   | 查询索引   |
|--|--|
| 2021 年 2 月 1 日, 公司召开第二届董事会第十七次会议, 会议审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等议案; 同日, 公司召开第二届监事会第十三次会议, 会议审议通过《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于核实〈公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》采用第二类限制性股票的方式, 拟向激励对象授予 900.00 万股限制性股票, 授予价格为 10.25 元/股, 占本激励计划草案公告日公司股本总额 35,976.00 万股的 2.50%。 | 详见公司于 2021 年 2 月 2 日披露于上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 的《2021 年限制性股票激励计划 (草案) 摘要公告》《2021 年限制性股票激励计划 (草案)》《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》《关于第二届董事会第十七次会议决议的公告》《关于第二届监事会第十三次会议决议的公告》                               |
| 2021 年 2 月 25 日, 公司召开 2021 年第一次临时股东大会, 会议审议通过《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》   | 详见公司于 2021 年 2 月 26 日披露于上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》  |
| 2021 年 3 月 29 日, 公司召开第二届董事会第十八次会议, 会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。同日, 公司召开第二届监事会第十四次会议, 会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。2 名激励对象因离职失去激励资格, 对本激励计划进行调整。调整后, 本激励计划首次授予人数由 65 人调整为 63 人, 因离职失去激励资格的激励对象原获配股份数将调整到本激励计划首次授予的其它激励对象。2021 年限制性股票授予条件已经成就, 公司确定以 2021 年 3 月 29 日为授予日, 以 10.25 元/股的授予价格向 63 名激励对象首次授予 720.00 万股限制性股票。                  | 详见公司于 2021 年 3 月 31 日披露于上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的公告》《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》《2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单 (截止授予日)》《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见 (截止授予日)》《关于第二届董事会第十八次会议决议的公告》《关于第二届监事会第十四次会议决议公告》 |
| 2021 年 8 月 13 日, 公司召开第二届董事会第二十次会议, 会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。同日, 公司召开第二届监事会第十六次会议, 会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。本激励计划采用第二类限制性股票的方式, 公司确   | 详见公司于 2021 年 8 月 17 日披露于上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 的《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的公告》《监事会关于 2021 年限制   |

|  |  |
|--|--|
| <p>定 2021 年 8 月 17 日为预留授予日，以 10.25 元/股的授予价格向 20 名激励对象授 172.00 万股限制性股票。2021 年限制性股票激励计划预留份额 180 万股，本次授予 172 万股，剩余 8 万股不再授予，自动失效。</p>   | <p>性股票激励计划预留授予激励对象名单的核查意见(截止授予日)》《关于第二届监事会第十六次会议决议的公告》</p>   |
| <p>公司于 2022 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，截至 2022 年 3 月 31 日，公司 2021 年限制性股票激励计划中 11 名激励对象离职，根据《前沿生物药业(南京)股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)的相关规定，上述人员已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票取消归属并由公司作废，共 47.00 万股。根据公司《激励计划(草案)》及《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定，“若各归属期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标 B 的，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。”截至 2022 年 3 月 31 日，鉴于首次授予及预留授予的限制性股票在第一个归属期未达到公司业绩考核目标，所有激励对象对应的第一个归属期的限制性股票全部取消归属并由公司作废，共 253.50 万股。本次合计作废失效的限制性股票数量为 300.50 万股。</p> | <p>详见公司于 2022 年 4 月 30 日披露于上海证券交易所(www.sse.com.cn)的《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》《关于第二届监事会第十八次会议决议的公告》《关于第二届董事第二十二次会议决议的公告》</p>                        |
| <p>2023 年 3 月 29 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。鉴于宏观经济状况、市场环境以及股价波动情况与公司 2021 年初推出本次激励计划时已发生较大变化；且第二个归属期与第三个归属期的业绩考核目标均在第一个归属期的基础上，设定更高的业绩考核要求，公司预计达成本次激励计划设定的剩余考核期公司层面业绩考核目标存在较大不确定性，公司拟决定终止实施本次激励计划，与之相关的《公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)》及《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等配套文件一并终止。本事项已于 2023 年 4 月 27 日经公司 2022 年年度股东大会审议并通过。</p>  | <p>详见公司于 2023 年 3 月 31 日披露于上海证券交易所(www.sse.com.cn)的《前沿生物关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的公告》《关于第三届董事会第七次会议决议的公告》《关于第三届监事会第六次会议决议的公告》《2022 年年度股东大会决议公告》</p> |

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

| 持股主体 | 激励方式 | 持股数量 | 持股比例(%) |
|------|------|------|---------|
|------|------|------|---------|

|                    |        |          |      |
|--------------------|--------|----------|------|
| 南京建木商务咨询合伙企业（有限合伙） | 员工持股平台 | 1,720 万股 | 4.59 |
|--------------------|--------|----------|------|

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

|                   |       |
|-------------------|-------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是     |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 64.87 |

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

| 一、基本信息 |  |       |              |              |         |          |  |
|--------|--|-------|--------------|--------------|---------|----------|--|
| 企业名称   | 前沿生物药业（南京）股份有限公司   |       |              |              |         |          |  |
| 企业地址   | 南京市江宁区科学园乾德路 5 号   |       |              |              |         |          |  |
| 企业名称   | 四川前沿生物药业有限公司   |       |              |              |         |          |  |
| 企业地址   | 四川省成都市金堂县成都一阿坝工业集中发展区金乐路 76 号  |       |              |              |         |          |  |
| 企业名称   | 齐河前沿生物药业有限公司   |       |              |              |         |          |  |
| 企业地址   | 山东省德州市齐河县齐鲁高新技术开发区凤凰路 21 号   |       |              |              |         |          |  |
| 二、排污信息 |  |       |              |              |         |          |  |
| 废水     | 厂区   | 主要污染物 | 许可排放浓度（mg/L） | 实际排放浓度（mg/L） | 排放量（t）  | 核准排放量（t） |  |
|        | 乾德路 5 号  | COD   | 500          | 39           | 0.037   | 0.109    |  |
|        |  | 氨氮    | 45           | 0.174        | 0.0055  | 0.006    |  |
|        |  | 总氮    | 70           | 4.44         | 0.0063  | 0.059    |  |
|        |  | 总磷    | 8            | 0.56         | 0.0009  | 0.005    |  |
|        | 金乐路 76 号   | COD   | 500          | 13.91        | 0.004   | 0.3      |  |
|        |  | 氨氮    | 45           | 12.06        | 0.00034 | 0.027    |  |
|        |  | 总磷    | 8            | 1.22         | 0.002   | 0.0048   |  |
|        | 凤凰路 21 号   | /     | /            | /            | /       | /        |  |
|        | 排污许可证总量指标及许可证信息：   |       |              |              |         |          |  |
|        | 1）依据《前沿生物药业（南京）股份有限公司排污许可证》，证书编号“913201150579884270001U”，CODcr 0.109 吨，氨氮 0.006 吨，总氮 0.059 吨，总磷 0.005 吨。 |       |              |              |         |          |  |
|        | 2）依据《四川前沿生物药业有限公司排污许可证》，证书编号“91510121MA64Q9YF7Q001Y”，CODcr 0.3 吨，氨氮 0.027 吨，总磷 0.0048 吨。                 |       |              |              |         |          |  |
|        | 3）齐河前沿生物药业有限公司高端多肽生物药产业基地项目未建设完成，无排污信息。  |       |              |              |         |          |  |
| 执行标准：  |  |       |              |              |         |          |  |

|              |  |       |                            |                          |        |          |
|--------------|--|-------|----------------------------|--------------------------|--------|----------|
|              | <p>1) 前沿生物药业(南京)股份有限公司: 总氮、总磷参照《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015); 其余参照《污水综合排放标准》GB8978-1996。</p> <p>2) 四川前沿生物药业有限公司: COD、NH<sub>3</sub>-N、TP 等指标排放符合《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准核定(COD&lt;500mg/L; NH<sub>3</sub>-N&lt;45mg/L)、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)中 B 级标准核定(低于 TP&lt;8 mg/L)。</p> |       |                            |                          |        |          |
|              | <p>排放口信息:</p> <p>1) 前沿生物乾德路厂区为租用厂区, 总排口为 1 处;</p> <p>2) 四川前沿金乐路 76 号厂区内东南侧: 总排口 1 处;</p> <p>3) 齐河前沿凤凰路 21 号正在建设期。</p>  |       |                            |                          |        |          |
| 废气           | 厂区及排放口   | 主要污染物 | 许可排放限值(mg/m <sup>3</sup> ) | 排放浓度(mg/m <sup>3</sup> ) | 排放量(t) | 核准排放量(t) |
|              | 前沿生物乾德路 5 号  | 非甲烷总烃 | 80                         | 1.24                     | 0.0269 | 0.150    |
|              |  | 甲醇    | 60                         | 1.09                     | /      | 0.006    |
|              |  | 二氯甲烷  | 50                         | /                        | /      | 0.0015   |
|              |  | 吡啶    | 4                          | /                        | /      | /        |
|              |  | 乙腈    | 30                         | /                        | /      | /        |
|              |  | 二乙胺   | 80                         | /                        | /      | /        |
|              | 前沿生物至道路 8 号  | /     | /                          | /                        | /      | /        |
| 四川前沿金乐路 76 号 | VOCs   | 60    | 1.1                        | 0.001                    | 4.374  |          |
| 齐河前沿凤凰路 21 号 | /  | /     | /                          | /                        | /      |          |
|              | <p>排污许可证总量指标及许可证信息:</p> <p>1) 《前沿生物药业(南京)股份有限公司排污许可证》, 证书编号“913201150579884270001U”, 非甲烷总烃 0.150 吨, 甲醇 0.006 吨, 二氯甲烷 0.0015 吨。</p> <p>2) 依据《四川前沿生物药业有限公司排污许可证》证书编号“91510121MA64Q9YF7Q001Y”, VOCs 4.374 吨。</p> <p>3) 齐河前沿生物药业有限公司高端多肽生物药产业基地项目未建设完成, 无排污信息。</p>                               |       |                            |                          |        |          |
|              | <p>执行标准:</p> <p>1) 前沿生物药业(南京)股份有限公司: 《化学工业挥发性有机物排放标准》DB</p>  |       |                            |                          |        |          |

|    |  |  |              |              |
|----|--|--|--------------|--------------|
|    |  | 32/3151-2016<br>2) 四川前沿生物药业有限公司：《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》(DB51/2377-2017) 中表 3 医药制造行业标准 (VOCs<60mg/m <sup>3</sup> ) |              |              |
|    |  | 种类   | 处置方式         | 产生地址         |
| 固废 | 危险废物   | 废化试剂瓶、有机溶剂桶  | 委托专业处置公司合规处置 | 南京江宁乾德路 5 号  |
|    |  | 废口罩、手套   |              |              |
|    |  | 废有机溶剂  |              |              |
|    |  | 培养基  |              |              |
|    |  | 废活性炭   |              |              |
|    |  | 溶剂桶  |              |              |
|    |  | 裂解废液   |              |              |
|    |  | 废包装容器  |              |              |
|    |  | 实验室废液  |              |              |
|    |  | 反应废液   |              |              |
|    |  | DMF 废液   |              |              |
|    |  |  | 暂未产生危废       |              |
|    | 一般固废   | 一般固废(建设施工产生固废、生产中产生的一般固废)  | 由环卫清运        | 齐河前沿凤凰路 21 号 |
| 噪声 | 噪声均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的 2 类标准,并定期对噪声进行监测,设备设施采用噪音控制措施,保证瞬时噪音及等效噪音达标。 |  |              |              |

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

| 设施名称                  | 投运日期             | 处理工艺           | 涉及处理能力                   | 运行情况           |
|-----------------------|------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| 前沿生物药业(南京)股份有限公司乾德路厂区 |                  |                |                          |                |
| 艾博韦泰中试车间废气处理系统        | 2018             | 活性炭吸附          | 10000Nm <sup>3</sup> /h  | 正常运行           |
| 危化品库废气处理系统            | 2018             | 活性炭吸附          | 10000Nm <sup>3</sup> /h  | 正常运行           |
| 特立帕肽废气处理系统            | 2020             | 活性炭吸附          | 25000 Nm <sup>3</sup> /h | 2023 年 1 月拆除停用 |
| 污水处理系统                | 依托科技小镇加速带污水站统一处理 |                |                          |                |
| 前沿生物药业(南京)股份有限公司雍熙路厂区 |                  |                |                          |                |
| 尚未投用                  |                  |                |                          |                |
| 四川前沿生物药业有限公司          |                  |                |                          |                |
| 污水处理站                 | 2021             | 物化+生化+沉淀       | 300m <sup>3</sup> /d     | 试运行            |
| 工艺废气处理系统              | 2021             | 三级喷淋+两级活性炭纤维吸附 | 20000Nm <sup>3</sup> /h  | 试运行            |
| 危废库废气处理系统             | 2021             | 活性炭吸附          | 6000 Nm <sup>3</sup> /h  | 试运行            |

|              |      |       |                         |     |
|--------------|------|-------|-------------------------|-----|
| 质检废气处理系统     | 2021 | 活性炭吸附 | 3000 Nm <sup>3</sup> /h | 试运行 |
| 齐河前沿生物药业有限公司 |      |       |                         |     |
| 未建成          |      |       |                         |     |

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

| 项目名称                      | 竣工环保验收/批复文号          |
|---------------------------|----------------------|
| 艾博韦泰 GMP 项目               | 自(2014)环监(验)字第(040)号 |
| 2019-518814 特立帕肽制剂生产项目    | 宁经管委行审环验[2020]46 号   |
| 前沿生物高端冻干粉针制剂生产基地项目        | 宁经管委审环许(2022)53 号    |
| 四川前沿生物药业有限公司高端多肽生物药产业基地项目 | 成环评审[2020]11 号       |
| 齐河前沿生物药业有限公司高端多肽生物药产业基地项目 | 德审批环[2019]23 号       |

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

1) 前沿生物药业(南京)股份有限公司制定了《突发环境事件应急预案》，备案号：320115-2021-061-M。

2) 四川前沿生物药业有限公司制定了《突发环境事件应急预案》，备案号：510121-2022-001-L。

3) 齐河前沿生物药业有限公司正处于建设期。

公司及其控股子公司具有科学、系统的防范和应急措施，并有计划地按照预案进行演练，如遇突发事件，将根据事件分级分类标准进行分级启动和实施，能够确保应急处置迅速、有序、高效进行。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司编制了环境自行监测方案并依规开展自行监测，项目委托有资质的第三方监测机构监测，主要污染物在线监测数据时时接受环保主管部门监督，并依规进行了环境信息及数据公开。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

√适用 □不适用

本报告期公司雍熙路生产基地排污许可实行登记管理，已完成在全国排污许可证管理信息平台的登记，登记编号为 913201150579884270002W。

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

公司严格落实企业环境保护主体责任，在运营过程中，严格落实环境保护责任，将环境保护费用纳入公司整体预算，统筹管理。本报告期，公司为积极承担环保责任，做了以下工作：

- 1) 全员签订 EHS 目标责任书，将环境保护的责任通过责任书的形式层层分解到每个员工；
- 2) 高度重视环境保护方面的法规宣贯工作，利用世界环境日的契机，组织全员开展环境保护方面的宣传和培训；
- 3) 加强绿色工厂方面改造建设，持续开展清洁生产，不断创新，实现节能减排。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

|  |                                |
|--|--------------------------------|
| 是否采取减碳措施                                     | 是                              |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | 不适用                            |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 重点通过管理的手段，做好节能减排的宣贯，提升员工的环保意识。 |

具体说明

√适用 □不适用

本报告期，公司积极贯彻和落实国家关于“碳中和、碳达峰”的环保政策，推动公司的温室气体排放管理，通过技术改造和日常管理，最大限度的密闭收集处理公司的有机废气，减少排放量。同时践行绿色发展理念，在产品管线研发的过程中，优先考虑低碳产品和低污染的公司，减少污染物的产生和排放。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方   | 承诺内容      | 承诺时间及期限   | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|---|-----------|-----------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 公司实际控制人、董事、核心技术人员：DONG XIE  | 详见注释：注释 1 | 详见注释：注释 1 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 实际控制人控制的股东：建木药业有限公司、南京建木生物技术有限公司、南京建木商务咨询合伙企业（有限合伙）、南京建树企业管理中心（有限合伙）、南京玉航春华企业管理中心（有限合伙）   | 详见注释：注释 2 | 详见注释：注释 2 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 公司股东、董事、高级管理人员、核心技术人员：CHANGJIN WANG   | 详见注释：注释 3 | 详见注释：注释 3 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 公司股东、董事、高级管理人员、核心技术人员：RONGJIAN LU   | 详见注释：注释 3 | 详见注释：注释 3 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 股份限售 | 公司股东：珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、重庆众诚鸿运商务信息咨询服务事务所（有限合伙）、深圳市倚锋睿意投资中心（有限合伙）、深圳市倚锋九期创业投资中心（有限合伙）、深圳市前海倚锋太和股权投资基金企业（有限合伙）、深圳市福林股权投资企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、山东坤众企业管理咨询有限公 | 详见注释：注释 4 | 详见注释：注释 4 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|      |  |                                  |                                   |   |   |     |     |
|------|--|----------------------------------|-----------------------------------|---|---|-----|-----|
|      | 司、南京享水曜泰商务信息咨询有限公司、南京晟功企业管理合伙企业（有限合伙）、南京滨湖商务信息咨询有限公司、菏泽艾宁医药科技合伙企业（有限合伙）、北京瑞丰投资管理有限公司、北京鼎泽迅捷科技有限公司、Tayun Sieda LLC、HE JIANG、JO Cocolo Limited、Fullgoal Asset Management (HK) Limited、Blue Ocean Private Equity I LP |                                  |                                   |   |   |     |     |
| 股份限售 | 公司股东：辽宁三生医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州友财汇赢投资中心（有限合伙）、齐河众鑫投资有限公司、北京仁华工程技术有限公司   | 详见注释：<br>注释 5                    | 详见注释：<br>注释 5                     | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 高级管理人员：邵奇、OH ISAMU、吕航舟   | 详见注释：<br>注释 3                    | 详见注释：<br>注释 3                     | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他   | 持股 5%以上股东：建木药业有限公司、南京建木商务咨询合伙企业（有限合伙）、南京建木生物技术有限公司、RONGJIAN LU、CHANGJIN WANG   | 详见注释：<br>注释 6                    | 详见注释：<br>注释 6                     | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他   | 其他持股 5%以上的股东：南京晟功企业管理合伙企业（有限合伙）、重庆众诚鸿运商务信息咨询服务事务所（有限合伙）、北京鼎泽迅捷科技有限公司   | 详见注释：<br>注释 7                    | 详见注释：<br>注释 7                     | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 公司、公司实际控制人、公司董事（不包括独立董事以及在公司任职但并不领取薪酬的董事）、高级管理人员   | 详见注释：<br>注释 8                    | 详见注释：<br>注释 8                     | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他   | DONG XIE   | 详见注释：<br>注释 9、注<br>释 15、注释<br>16 | 详见注释：<br>注释 9、注<br>释 15、注<br>释 16 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|           |        |   |                |                |   |   |     |     |
|-----------|--------|---|----------------|----------------|---|---|-----|-----|
|           | 其他     | 公司、公司实际控制人、公司董事、高级管理人员                                      | 详见注释：<br>注释 10 | 详见注释：<br>注释 10 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|           | 分红     | 公司  | 详见注释：<br>注释 11 | 详见注释：<br>注释 11 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|           | 其他     | 公司、公司实际控制人、公司董事、高级管理人员、保荐机构（主承销商）、联席主承销商、发行人律师、申报会计师、资产评估机构 | 详见注释：<br>注释 12 | 详见注释：<br>注释 12 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|           | 解决同业竞争 | 公司实际控制人   | 详见注释：<br>注释 13 | 详见注释：<br>注释 13 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|           | 解决同业竞争 | 公司实际控制人、持股 5%以上股东   | 详见注释：<br>注释 14 | 详见注释：<br>注释 14 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|           | 其他     | 公司、建木药业有限公司、公司实际控制人、公司董事、高级管理人员、                            | 详见注释：<br>注释 17 | 详见注释：<br>注释 17 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与再融资相关的承诺 | 其他     | 公司董事、高级管理人员   | 详见注释：<br>注释 18 | 详见注释：<br>注释 18 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|           | 其他     | 公司实际控制人   | 详见注释：<br>注释 19 | 详见注释：<br>注释 19 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|           | 股份限售   | 认购方   | 详见注释：<br>注释 20 | 详见注释：<br>注释 20 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

**注释：**

**注 1：**（1）主动向公司申报本人所持有的公司股份及其变动情况；（2）自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（3）公司上市时未盈利的，在公司盈利前，自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份，也不由发行人回购该部分股份；自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持的首发前股份不超过公司股份总数的 2%；（4）在锁定期满后两年内减持所持首发前股份的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期（截至 2021 年 1 月 27 日，因触发承诺的履行条件，限售期延长 6 个月，详见 2021-

003 号公告)；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份，也不由公司回购本人持有的首发前股份；(5)本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；(6)作为核心技术人员，所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用；(7)所持首发前股份在锁定期满后减持的，本人将按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营；(8)本人将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本公司承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。(9)对于所持首发前股份，本人将严格遵守上述承诺，在锁定期内，不出售所持首发前股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。

**注 2：**(1)自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份；(2)公司上市时未盈利的，在公司盈利前，自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的首发前股份，也不由发行人回购该部分股份；自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持的首发前股份不超过公司股份总数的 2%；(3)公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本企业持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期（截至 2021 年 1 月 27 日，因触发承诺的履行条件，限售期延长 6 个月，详见 2021-003 号公告）；(4)本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；(5)本企业将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。(6)对于所持首发前股份，本企业将严格遵守已做出的上述承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。

**注 3：**(1)主动向公司申报本人所持有的公司股份及其变动情况；(2)自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），也不由公司回购该部分股份；(3)公司上市时未盈利的，在公司盈利前，自公司股票上

市之日起 3 个完整会计年度内，不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份，也不由发行人回购该部分股份；在前述期间内离职的，将继续遵守本款规定；（4）在锁定期满后两年内减持所持首发前股份的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份，也不由公司回购本人持有的首发前股份（截至 2021 年 1 月 27 日，因触发承诺的履行条件，限售期延长 6 个月，详见 2021-003 号公告）；（5）本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；（6）作为核心技术人员，所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用；（注：该项承诺仅由作为核心技术人员的 CHANGJIN WANG（王昌进）、RONGJIAN LU（陆荣健）作出）（7）将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本公司承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限；（8）对于所持首发前股份，本人将严格遵守上述承诺，在锁定期内，不出售所持首发前股份。如未履行上述承诺出售股票，将该部分出售股票所取得的收益，上缴公司所有。

**注 4：**于公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理承诺人持有的公司首次公开发行前的股份，也不由公司回购该部分股份。

承诺人将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，承诺人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

**注 5：**（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（2）本企业将遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

**注 6：**（1）在锁定期满后，本企业（人）拟减持股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划；（2）本企业（人）减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；（3）本企业（人）减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本企业（人）拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划。本企业（人）持有公司股份低于 5%以下时除外；（4）如果在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行人价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。（5）如果本企业（人）未履行上述承诺给公司及投资者造成损失的，本企业（人）将依法赔偿。

**注 7：**（1）在锁定期满后，本企业拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划；（2）本企业减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；（3）本企业减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本企业拟通过集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划。本企业持有公司股份低于 5%以下时除外；（4）如果本企业未履行上述承诺给公司及投资者造成损失的，本企业将依法赔偿。

**注 8：**为维护公司上市后的股价稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司制定了关于上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价的预案及约束措施。

#### 1、启动稳定股价预案的具体条件和程序

（1）启动条件及程序：上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于上一年度末经审计的每股净资产时，应当在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案，明确该等具体方案的实施期间，并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个交易日内启动稳定股价具体方案的实施；（2）停止条件：1）在上述第 1 项稳定股价具体方案的实施期间内或是实施前，如公司股票连续 3 个交易日收盘价高于上一年度末经审计的每股净资产时，将停止实施股价稳定措施；2）继续实施股价稳定措施将导致股权分布不符合上市条件；3）各相关主体在连续 12 个月内购买股份的数量或用于购买股份的金额已达到上限。

上述稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，如再次触发上述第 1 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。

## 2、稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的条件达成时，将依次开展公司回购股票，公司实际控制人增持股票和公司董事（不包括独立董事以及在公司任职但并不领取薪酬的董事，下同）、高级管理人员增持股票等工作以稳定公司股价：

### （1）公司回购股票

当触发前述股价稳定措施的启动条件时，公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后，采取以下部分或全部措施稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：（1）在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票。公司单次回购股份的数量不超过公司发行后总股本的 1%，单一会计年度累计回购股份的数量不超过公司发行后总股本的 2%；（2）在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价；（3）通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；（4）法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

### （2）公司实际控制人增持股票

在公司 12 个月内回购股份数量达到最大限额后，如出现连续 20 个交易日的收盘价仍低于上一年度经审计的每股净资产时，则启动公司实际控制人增持股票：

（1）公司实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；（2）公司实际控制人增持股票的金额不超过其上年度从公司领取的分红和上年度从公司领取的薪酬的合计值；

### （3）公司董事、高级管理人员增持股票

在公司实际控制人 12 个月内用于增持公司股份的总金额达到最大限额后，如出现连续 20 个交易日的收盘价仍低于上一年度经审计的每股净资产时，则启动公司其他董事、高级管理人员增持股票：（1）公司其他董事、高级管理人员应在公司符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；（2）公司其他董事、高级管理人员个人用于增持股票的资金不超过其上一年度从公司取得薪酬总额；（3）公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

**注 9：**（1）保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

**注 10：**公司承诺通过如下方式努力提升经营水平，增加未来收益，以填补被摊薄的即期回报：（1）巩固和发展公司主营业务，提高公司综合竞争力和持续盈利能力。公司将持续加强公司的创新药研发及全球商业化能力。商业化方面，公司将提升核心产品的生产能力，并逐渐扩大及专业化公司的商业化团队，提升艾可宁在中国艾滋病专科医院的覆盖率和销售渗透率。持续创新方面，公司现已拥有具全球知识产权的长效多肽药物研发平台和多个在研产品，未来公司将加速产品管线的临床研发，改善业务前景并提高盈利能力。在自主创新的同时，公司寻求与领先的科研机构合作，通过国际授权和收购等途径来增强公司的产品线。本公司致力于成为具有全球竞争力的国际创新医药企业，不断提升公司在国内外生物医药行业的市场地位。（2）提高公司日常运营效率，降低公司运营成本。公司将采取多种措施提高日常运营效率、降低运营成本。一方面，公司将完善并强化投资决策程序和公司运营管理机制，设计更为合理的资金使用方案和项目运作方案；另一方面，公司也将进一步加强企业内部控制，实行全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本费用控制和资产管理，并强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险，提高资产运营效率，提升盈利能力。（3）加快募投项目建设，争取早日实现预期收益

本次募集资金到位后，公司将根据募集资金管理相关规定，严格管理募集资金的使用，保证募集资金按照原方案有效利用。此外，在保证项目建设质量的基础上，公司将通过加快募投项目相关软硬件设备采购、推进研发进度等方式，争取使募投项目早日投产并实现预期收益。

## 2、公司实际控制人的承诺：

为了保障公司前述填补被摊薄即期回报相关措施能够得到切实履行，公司实际控制人 DONG XIE（谢东）承诺：（1）不越权干预公司经营管理活动。（2）不侵占公司利益。（3）忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法利益。

如本人违反已做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，将无条件接受公司根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定对本人的失信行为进行的处理。

## 3、董事、高级管理人员的承诺：

为了保障公司前述填补被摊薄即期回报相关措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺：（1）不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送，亦不会采用其他方式损害公司利益。（2）将对自身日常的职务消费行为进行约束。（3）不会动用公司资产从事与自身履行职责无关的

投资、消费活动。（4）将行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。（5）若未来公司拟实施股权激励计划，本人将行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。

如公司董事、高级管理人员违反其做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，将无条件接受公司根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定对承诺主体的失信行为所进行处理。

**注 11：**为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号上市公司现金分红》（中国证券监督管理委员会公告[2013]43 号）及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等相关文件要求，公司董事会制定了《上市后三年股东分红回报规划》（以下简称“本规划”）：

#### （1）公司制定本规划的考虑因素

公司着眼于长远和可持续发展，在综合分析公司实际经营发展情况、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷及债权融资环境等因素，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制。

#### （2）本规划的制定原则

以股东总体价值最大化为目标，综合考虑公司发展战略、资本结构优化、净资产收益率等因素，参考剩余股利、固定或持续增长股利等股利分配理论，充分考虑和听取股东、独立董事的意见。利润分配应当坚持现金分红为主这一基本原则，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；若公司未盈利，则不进行分红。

#### （3）股东分红回报规划调整的周期和机制

公司每三年重新审视一次分红回报规划和计划，公司可以根据股东（特别是公众投资者）、独立董事的意见对分红规划和计划进行适当且必要的调整。调整分红规划和计划应以股东权益保护为出发点，不得与公司章程的相关规定相抵触，公司保证调整后的股东回报计划不违反以下原则：最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；若公司未盈利，则不进行分红。公司董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期分红。

如果累计未分配利润和盈余公积合计超过公司注册资本的 120%以上，公司可以提出发放股票股利议案并交股东大会表决。

#### （4）公司上市后三年的具体股东分红回报规划

公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，上市后三年以现金方式累计分配的利润不少于该期间内实现的年均可分配利润的百分之三十；若公司未盈利，则不进行分红。公司在每个会计年度结束后，若计划分红，由公司董事会提出分红预案，并交付股东大会表决。公司接受所有股东、独立董事、监事和公众投资者对公司分红的建议和监督。

**注 12：**公司承诺：本公司《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；如《招股说明书》被有权机关认定为存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者的损失。因《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证监会认定之日起三个月内，本公司以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。公司首次公开发行上市后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，且回购价格将相应进行调整。

实际控制人 DONG XIE（谢东）承诺：公司《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；如《招股说明书》被有权机关认定为存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者的损失。因《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证监会认定之日起三个月内，本人将推动公司以不低于发行价回购首次公开发行的全部新股，并确保公司支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿，本人将购回已转让的原限售股份。公司首次公开发行上市后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，且回购价格将相应进行调整。

公司董事、高级管理人员承诺：公司《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；如《招股说明书》被有权机关认定为存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者的损失。

保荐机构（主承销商）、联席主承销商、发行人律师、申报会计师、资产评估机构的承诺

（1）保荐机构（主承销商）承诺：

瑞银证券已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

瑞银证券为公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因瑞银证券为公司本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

(2) 联席主承销商承诺:

中信证券已对招股说明书进行了核查, 确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

(3) 发行人律师承诺:

国浩律师(南京)事务所为公司本次发行上市制作、出具的法律文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如因本所过错致使上述法律文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并因此给投资者造成直接损失的, 国浩南京将根据自身的具体过错, 在经司法机关生效判决认定后, 依法赔偿投资者损失。

(4) 申报会计师承诺:

本所为前沿生物药业(南京)股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市出具的报告的真实性和完整性依据有关法律法规的规定承担相应的法律责任, 包括如果本所出具的上述报告有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将依法赔偿投资者损失。

(5) 资产评估机构承诺:

中京民信(北京)资产评估有限公司为前沿生物药业(南京)股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。若因本机构为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 本机构将依法赔偿投资者损失。

**注 13:** 为避免今后出现同业竞争情形, 公司实际控制人 DONG XIE (谢东) 已出具《不同业竞争的承诺函》, 承诺如下: 1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《公司章程》所规定的董事、核心技术人员的职权, 不利用在公司的董事、核心技术人员的地位或身份损害公司及公司股东、债权人的正当权益。2、在本人作为公司实际控制人期间, 本人承诺如下: (1) 本人及本人直接或间接控制的除前沿生物及其控股子公司以外的其他企业未从事或参与任何与前沿生物主营业务构成竞争的业务; (2) 本人及本人直接或间接控制的除前沿生物及其控股子公司以外的其他企业将不会从事或参与任何与前沿生物主营业务构成竞争或可能存在竞争的业务; (3) 如前沿生物进一步拓展其主营业务范围, 本人及本人直接或间接控制的除前沿生物及其控股子公司以外的其他企业将不与前沿生物拓展后的主营业务相竞争; 若与前沿生物拓展后的主营业务产生竞争, 本人及本人直接或间接控制的除前沿生物及其控股子公司以外的其他企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到前沿生物、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争; (4) 本人近亲属亦应遵守上述承诺。

**注 14:** 为减少和规范关联交易，公司实际控制人 DONG XIE（谢东）出具了《减少和规范关联交易承诺函》，作出如下承诺：1、本人承诺减少和规范本人或本人控制的其他企业与公司发生的关联交易。2、如本人或本人控制的其他企业今后与公司不可避免地发生关联交易时，将依照市场公平规则合理交易，并严格按照法律、法规、公司章程及公司关联交易制度等规定履行关联交易审批程序。本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人实际控制人身份，为本人或本人控制的其他企业在与公司交易中谋取不正当利益。3、如本人违背承诺，本人愿承担相关法律责任。4、本承诺书自签字之日生效，并在公司合法有效存续且本人依照证券交易所股票上市规则为公司实际控制人期间内有效。

公司持股 5%以上股东也出具了《减少和规范关联交易承诺函》，作出如下承诺：1、本人/本企业承诺减少和规范本人/本企业或本人/本企业控制的企业与公司发生的关联交易。2、如本人/本企业或本人/本企业控制的企业今后与公司不可避免地发生关联交易时，将依照市场公平规则合理交易，并严格按照法律、法规、公司章程及公司关联交易制度等规定履行关联交易审批程序及信息披露义务。本人/本企业保证不利用本人/本企业持股 5%以上股东身份，为本人/本企业或本人/本企业控制的企业在与公司交易中谋取不正当利益。3、如本人/本企业违背承诺，本人/本企业愿承担相关法律责任。4、本承诺书自签字之日生效，并在公司合法有效存续且本人/本企业依照证券交易所股票上市规则为公司持股 5%以上股东期间内有效。

**注 15:** 公司实际控制人 DONG XIE（谢东）承诺：（1）本人将支持、督促公司遵守国家和地方的有关规定，履行为员工办理并缴纳医疗保险、基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金义务，并承担相应责任。（2）如因公司及其合并报表范围内子公司所属的社会保险和/或住房公积金的主管部门的要求或决定，公司及其合并报表范围内子公司需为员工补缴社会保险和/或住房公积金或承担任何罚款或损失的，本人愿意向公司及其合并报表范围内子公司进行无条件全额连带补偿。

**注 16:** 公司实际控制人 DONG XIE（谢东）已出具承诺：若公司和/或其控股子公司因房屋租赁未办理备案登记或存在其他瑕疵而受到行政处罚或影响公司和/或其控股子公司的实际经营，DONG XIE（谢东）将对公司和/或其控股子公司因此而遭受的各项损失，包括但不限于合法租赁或新建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或新建期间对公司和/或其控股子公司生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。

**注 17:** 关于未能履行承诺时的约束措施的承诺

一、公司承诺：

本公司若未能履行本公司在《招股说明书》中所作出的任何承诺，则本公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本公司未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本公司将自愿采取相应的措施，

包括但不限于：（1）本公司将及时进行公告，并且本公司将在定期报告中披露本公司承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况；（2）本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（3）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（4）将上述补充承诺或替代承诺提交本公司股东大会审议；（5）依法及时赔偿投资者损失。

#### 二、香港建木关于未能履行承诺时的约束措施的承诺：

本公司若未能履行本公司在《招股说明书》中所作出的任何承诺，则本公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；如违反上述承诺而获得收入的，所得收入将归公司所有，本公司将停止在公司处获得的股东分红，直至本公司按承诺将所得收入归公司所有时为止；同时，若因未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本公司将自愿采取相应的措施，包括但不限于：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（4）依法及时赔偿投资者损失；（5）停止在公司处获得股东分红，直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

#### 三、DONG XIE（谢东）关于未能履行承诺时的约束措施的承诺：

本人若未能履行本人在《招股说明书》中所作出的任何承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；如违反上述承诺而获得收入的，所得收入将归公司所有，本人将停止从香港建木、南京建木、建木商务、南京建树及南京玉航处所直接及间接获得的分红，直至本人按承诺将所得收入归公司所有时为止；同时，若因未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本人将自愿采取相应的措施，包括但不限于：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（4）依法及时赔偿投资者损失；（5）停止香港建木、南京建木、建木商务、南京建树及南京玉航处所直接及间接获得的分红，直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

#### 四、董事、高级管理人员关于未能履行承诺时的约束措施的承诺：

本人作为公司的董事、高级管理人员，将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。本人若未能履行上述承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本人未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受

损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，公司有权按相应的赔偿金额将应付本人的薪酬或津贴暂时予以扣留，为本人根据法律、法规和监管部门的要求赔偿投资者的损失提供保障。

**注 18：**公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺公司的全体董事、高级管理人员作出承诺如下：1、本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人支持由董事会或提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司未来实施股权激励计划，本人支持股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本承诺出具日后至公司本次以简易程序向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

**注 19：**公司实际控制人 DONG XIE（谢东）对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺，公司实际控制人 DONG XIE（谢东）作出承诺如下：1、本人承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、本承诺出具日后至上市公司本次以简易程序向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；3、本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者其投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者其投资者的补偿责任。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施

**注 20：**认购方诺德基金管理有限公司、谢辉、国都创业投资有限责任公司（认购主体国都创业投资有限责任公司-国都犇富 2 号定增私募投资基金、国都创业投资有限责任公司-国都犇富 3 号定增私募投资基金）、青岛杰正海诚商贸有限公司、UBS AG、百年保险资产管理有限责任公司承诺及保证：本次认购的股票自本次发行的股票上市之日起 6 个月内不转让。认购方同意中国证券登记结算有限公司上海分公司将上述限售股份在上述限售期限内予以锁定。认购方因由本次发行取得的股份在锁定期届满后减持还需遵守《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、

规章、规范性文件、上海证券交易所相关规则以及公司章程的相关规定。本次发行完成后，上述限售股份在上述限售期限内，由于公司送股、转增股本等原因获得的股份，亦应遵守上述约定。若监管机关对以简易程序向特定对象发行股票的锁定期进行调整，则对本次发行股票的锁定期也将作相应调整。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |              |              |                |               |           |                |        |            |            |        |         |       |          |      |
|------------------------------------|-------------|--------------|--------------|----------------|---------------|-----------|----------------|--------|------------|------------|--------|---------|-------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方         | 担保金额         | 担保发生日期(协议签署日)  | 担保起始日         | 担保到期日     | 担保类型           | 主债务情况  | 担保物(如有)    | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额  | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |              |              |                |               |           |                |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |              |              |                |               |           |                |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况                   |             |              |              |                |               |           |                |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方         | 被担保方与上市公司的关系 | 担保金额           | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日     | 担保到期日          | 担保类型   | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期     | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 |       |          |      |
| 前沿生物药业（南京）股份有限公司                   | 公司本部        | 四川前沿生物药业有限公司 | 全资子公司        | 200,000,000.00 | 2021/3/26     | 2021/3/31 | 2026/3/31      | 连带责任担保 | 否          | 否          | 0      | 是       |       |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |              |              |                |               |           | 200,000,000.00 |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |              |              |                |               |           | 200,000,000.00 |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |              |              |                |               |           |                |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |              |              |                |               |           | 200,000,000.00 |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |              |              |                |               |           | 11.97          |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 其中：                                |             |              |              |                |               |           |                |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |              |              |                |               |           |                |        |            |            |        |         |       |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |              |              |                |               |           | 200,000,000.00 |        |            |            |        |         |       |          |      |

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） |                |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）    | 200,000,000.00 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明    |                |
| 担保情况说明               |                |

### (三) 其他重大合同

√适用 不适用

公司与艾可宁原料药供应商分别在 2021 年 7 月及 2022 年 11 月签订了《艾可宁（原料药）委托生产合同》与《补充采购合同》，约定了艾可宁原料药在 2022 年-2024 年按照约定的单一采购单价实施分批采购，采购总金额不超过 1.8 亿元人民币，具体内容请参考公司于 2022 年 11 月 26 日在上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）发布的《前沿生物关于签订日常经营性长单采购合同的公告》（2022-070）。

截至 2023 年 6 月 30 日，按照合同约定，艾可宁原料药已经到货 34,995,441.60 元。

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 募集资金来源    | 募集资金到位时间         | 募集资金总额           | 扣除发行费用后募集资金净额    | 募集资金承诺投资总额       | 调整后募集资金承诺投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 本年度投入金额 (4)   | 本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1) |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 首次公开发行股票  | 2020 年 10 月 22 日 | 1,844,180,000.00 | 1,717,290,079.54 | 2,000,850,000.00 | 1,717,290,079.54  | 701,176,796.00       | 40.83                          | 19,814,115.36 | 1.15                        |
| 向特定对象发行股票 | 2022 年 9 月 5 日   | 200,200,002.03   | 195,666,755.54   | 270,200,000.00   | 195,666,755.54    | 123,298,529.26       | 63.01                          | 25,252,511.22 | 12.91                       |

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

| 项目名称                    | 项目性质 | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源   | 募集资金到位时间         | 是否使用超募资金 | 项目募集资金承诺投资总额     | 调整后募集资金投资总额 (1)  | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 报告期内是否实现效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余的金额及形成原因 |
|-------------------------|------|----------|----------|------------------|----------|------------------|------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|------------|-----------------|--------------------------|------------|
| 1,000 万支注射用 HIV 融合抑制剂项目 | 生产建设 | 不适用      | 首次公开发行股票 | 2020 年 10 月 22 日 | 否        | 134,950,000.00   | 134,950,000.00   | 130,753,428.68       | 96.89                          | 2021 年 12 月   | 否     | 是             | 不适用           | 否          | 注 5             | 否                        | 不适用        |
| 艾可宁+3BNC117 联合疗法临床研发项目  | 研发   | 不适用      | 首次公开发行股票 | 2020 年 10 月 22 日 | 否        | 1,161,500,000.00 | 1,161,500,000.00 | 164,219,128.97       | 14.14                          | 2024 年 12 月   | 否     | 否             | 注 3           | 否          | 注 6             | 否                        | 不适用        |
| 新型透皮镇痛贴片 AB001 临床研究项目   | 研发   | 不适用      | 首次公开发行股票 | 2020 年 10 月 22 日 | 否        | 46,900,000.00    | 46,900,000.00    | 25,866,106.03        | 55.15                          | 不适用           | 否     | 否             | 注 4           | 否          | 注 7             | 否                        | 不适用        |
| 营销网络建设项目 <sup>注 1</sup> | 运营管理 | 不适用      | 首次公开发行股票 | 2020 年 10 月 22 日 | 否        | 57,500,000.00    | 57,500,000.00    | 58,152,560.52        | 101.13                         | 2020 年 12 月   | 是     | 是             | 不适用           | 是          | 注 8             | 否                        | 不适用        |

|                                     |          |     |                   |                     |   |                |                |                |        |     |   |   |     |   |      |   |     |
|-------------------------------------|----------|-----|-------------------|---------------------|---|----------------|----------------|----------------|--------|-----|---|---|-----|---|------|---|-----|
| 补充流动资金<br>注 2                       | 补流<br>还贷 | 不适用 | 首次公开发<br>行股票      | 2020 年 10<br>月 22 日 | 否 | 600,000,000.00 | 316,440,079.54 | 322,185,571.80 | 101.82 | 不适用 | 是 | 是 | 不适用 | 是 | 注 9  | 否 | 不适用 |
| FB2001 研发项<br>目中期分析阶<br>段项目<br>注 11 | 研发       | 不适用 | 向特定对<br>象发行股<br>票 | 2022 年 9<br>月 5 日   | 否 | 270,200,000.00 | 195,666,755.54 | 123,298,529.26 | 63.01  | 不适用 | 否 | 是 | 不适用 | 否 | 注 10 | 是 | 不适用 |

注 1：营销网络建设项目，截至本报告期累计投入的募集资金为人民币 58,152,560.52 元，募投项目承诺投资金额为人民币 57,500,000.00 元，超出部分系募集资金产生的存款利息收入和现金管理产品收益。

注 2：补充流动资金项目，累计投入的募集资金为人民币 322,185,571.80 元，募投项目承诺投资金额为人民币 316,440,079.54 元，超出部分系募集资金产生的存款利息收入和现金管理产品收益。

注 3：维持疗法适应症，在美国开展 II 期临床试验，已经完成全部受试者的入组及为期 52 周的治疗与随访工作，本报告期，完成了数据研究以及整理分析，准备与监管部门沟通下一阶段临床方案。

多重耐药适应症，正在开展多中心 II 期临床试验，本报告期，新增 3 名受试者入组，截至本报告期，II 期临床试验已累计入组 13 例受试者。多重耐药适应症受试者为对多种药物作用机制产生耐药的患者，对入组受试者的筛选要求较高，患者入组难度较大。

免疫疗法适应症，在中国开展 II 期临床试验，本报告期，未新增合格受试者入组。免疫疗法，即通过一段时间的用药激活免疫系统，清除被 HIV 病毒感染的细胞，使患者在一定期间内不使用任何抗病毒药物而免遭病毒伤害。本项目 II 期临床试验方案同样设置了停药观察期，即入组的受试者在用药一段时间后中断用药并持续观察一定周期，由于受试者对中断用药的认知度和接受度不一，参与入组的意愿较低，延缓了项目整体研发进度，鉴于上述情形，公司将暂停本项目在该临床中心的受试者入组工作；后续，公司将结合实际情况与主要研究者评估免疫疗法适应症的临床研究。

注 4：FB3001 是将口服的非甾体抗炎药，通过全新的制剂配方和工艺技术，制备成新型透皮镇痛贴片，拟用于治疗肌肉、骨骼及关节疼痛，申报临床所属药品分类为化学药品 2 类新药。2020 年 12 月 30 日，国家药品监督管理局药品审评中心发布《化学药品改良型新药临床试验技术指导原则》，要求化学药品改良型新药具备明确的临床优势并通过临床试验证明临床优势，且新法规的颁布与实施执行存在一定的过渡期，使得 FB3001 临床开发的进度延缓。

本报告期，基于前期与药审中心就 FB3001 作为改良型新药的临床优势和临床开发计划所达成的共识，公司向药审中心提交了 II/III 期临床试验方案，得到药审中心反馈，同意公司按照方案开展 II/III 期临床试验。截至目前，公司正在开展临床研究的准备工作。

注 5：1,000 万支注射用 HIV 融合抑制剂项目，截至本报告期已经完成工程建设，冻干粉针生产线已获得药品生产许可证，GMP 认证尚未完成，尚未商业化投产。

注 6：艾可宁+3BNC117 联合疗法临床研发项目（公司内部研发代码 FB1002），截至本报告期处于临床开发中，尚未获批上市。

注 7：新型透皮镇痛贴片 AB001 临床研发项目（公司内部研发代码 FB3001），截至本报告期处于临床开发中，尚未获批上市。

注 8：营销网络建设募投项目已经结项，通过营销网络建设募投项目的建设实施，对商业化进程起到了长足的促进与提升作用，公司已经建立一支体制健全、分工明确、专业互补、管理高效的专业化学术推广团队；截至本报告期，公司在全国 28 个省的 280 余家 HIV 定点治疗医院及 150 余家 DTP 药房实现覆盖，极大地提升公司核心产品艾可宁在中国艾滋病治疗领域的覆盖率；同时在海外市场拓展方面，艾可宁已在部分目标海外国家获得药品注册许可。

注 9：补充流动资金的募投项目已经结项，主要投向公司的主营业务，在运营资金到位后，公司的资金实力得到增强，公司生产经营的顺利开展得到保证，有效提升公司的抗风险能力。

注 10：FB2001 研发项目中期分析阶段募投项目，截至本报告期募投项目尚未结项，本报告期，该项目的外部环境发生变化，目前尚无法对未来效益做具体估量，具体情况详见注 11。

注 11：本报告期，FB2001 研发项目中期分析阶段项目的外部环境发生变化。

2023 年 5 月，世界卫生组织宣布，新冠不再构成“国际关注的突发公共卫生事件”，海外新冠病毒感染已进入平稳状态。国内方面，基于疫苗的广泛接种和我国群体免疫屏障的建立，国内新冠病毒感染已进入整体低流行水平，据中国疾控预防控制中心公布的数据显示，5-7 月全国发热门诊诊疗量以及新冠重症病例数均呈现出波动下降趋势，其中，5 月和 6 月国内发热门诊就诊量、重症和死亡病例有所增加，但总体水平较低，远低于去年底新冠高峰时情；7 月全国发热门诊就诊量、重症和死亡病例持续下降，相比 6 月份，7 月份新增新冠重症病例以及死亡病例均环比减少，综合来看，国内新冠病毒感染目前处于平稳、低水平流行阶段。截至目前，国内外多款不同作用机制的抗新型冠状病毒药物已获批上市，为新冠病毒感染者提供用药选择。公司将结合外部环境的变化，谨慎实施本项目。

### (三) 报告期内募投变更情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 不适用

1、公司于 2020 年 11 月 30 日召开第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 121,337,248.30 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

2、公司于 2022 年 10 月 14 日召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 76,031,798.21 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

##### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 不适用

为了提高募集资金使用的效率，降低公司运营成本，2022 年 10 月 14 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币 3 亿元（含 3 亿元）的闲置首次公开发行股票募集资金暂时补充流动资金，使用期限为公司董事会批准该议案之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际使用 2.7 亿元首次公开发行股票募集资金暂时补充流动资金。

2023 年 3 月 29 日召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币 2 亿元（含 2 亿元）的闲置首次公开发行股票募集资金暂时补充流动资金，使用期限为公司董事会批准该议案之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际暂未使用本次授权首次公开发行股票募集资金暂时补充流动资金的额度。

##### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 不适用

为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，2022 年 10 月 14 日公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，对暂时闲置募集资金进行现金管理额度进行调整，对暂时闲置的首次公开发行股票募集资金进行现金管理额度最高不超过人民币 11 亿元，对暂时闲置的以简易程序向特定对象发行股票募集资金进行现金管理额度最高不超过人民币 1.2 亿元；使用期限自第三届董事会第四次会议审议通过之日起不超过 12 个月。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的产品余额为人民币 575,000,000.00 元。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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 | 183,673,153 | 49.03 |             |    |       | -14,818,653 | -14,818,653 | 168,854,500 | 45.08 |
| 1、国家持股    |             |       |             |    |       |             |             |             |       |

|              |             |       |  |  |  |             |             |             |       |
|--------------|-------------|-------|--|--|--|-------------|-------------|-------------|-------|
| 2、国有法人持股     |             |       |  |  |  |             |             |             |       |
| 3、其他内资持股     | 65,028,711  | 17.36 |  |  |  | -13,116,211 | -13,116,211 | 51,912,500  | 13.86 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 62,645,288  | 16.72 |  |  |  | -10,732,788 | -10,732,788 | 51,912,500  | 13.86 |
| 境内自然人持股      | 2,383,423   | 0.64  |  |  |  | -2,383,423  | -2,383,423  |             |       |
| 4、外资持股       | 118,644,442 | 31.67 |  |  |  | -1,702,442  | -1,702,442  | 116,942,000 | 31.22 |
| 其中：境外法人持股    | 75,841,192  | 20.24 |  |  |  | -1,702,442  | -1,702,442  | 74,138,750  | 19.79 |
| 境外自然人持股      | 42,803,250  | 11.43 |  |  |  |             |             | 42,803,250  | 11.43 |
| 二、无限售条件流通股份  | 190,905,500 | 50.97 |  |  |  | 14,818,653  | 14,818,653  | 205,724,153 | 54.92 |
| 1、人民币普通股     | 190,905,500 | 50.97 |  |  |  | 14,818,653  | 14,818,653  | 205,724,153 | 54.92 |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |  |  |  |             |             |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |  |  |  |             |             |             |       |
| 4、其他         |             |       |  |  |  |             |             |             |       |
| 三、股份总数       | 374,578,653 | 100   |  |  |  | 0           | 0           | 374,578,653 | 100   |

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2022年8月24日收到中国证监会出具的《关于同意前沿生物药业（南京）股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1823号），同意公司向特定对象发行A股股票的注册申请。2022年9月20日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成向特定对象发行人民币普通股14,818,653股股份的登记托管及股份限售手续，股份限售期为自公司向特定对象发行结束之日起6个月，该部分限售股已于2023年3月21日起上市流通。详见公司于2023年3月11日在上海证券交易所网（www.sse.com.cn）披露的《前沿生物向特定对象发行股票限售股上市流通公告》（公告编号：2023-007）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、 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

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称                                       | 期初限售股数     | 报告期解除限售股数  | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因      | 解除限售日期    |
|--|------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 诺德基金管理有限公司                                 | 4,811,250  | 4,811,250  | 0         | 0        | 向特定对象发行股票 | 2023年3月21 |
| 谢辉   | 2,383,423  | 2,383,423  | 0         | 0        | 向特定对象发行股票 | 2023年3月21 |
| 国都创业投资有限责任公司-国都<br>犇富2号定增私募投资基金            | 2,220,577  | 2,220,577  | 0         | 0        | 向特定对象发行股票 | 2023年3月21 |
| 青岛杰正海诚商贸有限公司                               | 2,220,577  | 2,220,577  | 0         | 0        | 向特定对象发行股票 | 2023年3月21 |
| UBS AG                                     | 1,702,442  | 1,702,442  | 0         | 0        | 向特定对象发行股票 | 2023年3月21 |
| 百年保险资产管理有限责任公司-<br>百年人寿保险股份有限公司-分红<br>保险产品 | 740,192    | 740,192    | 0         | 0        | 向特定对象发行股票 | 2023年3月21 |
| 国都创业投资有限责任公司-国都<br>犇富3号定增私募投资基金            | 740,192    | 740,192    | 0         | 0        | 向特定对象发行股票 | 2023年3月21 |
| 合计   | 14,818,653 | 14,818,653 | 0         | 0        | /         | /         |

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

|                  |        |
|------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 15,829 |
|------------------|--------|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）  | 0 |
| 截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户） | 0 |

## 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

## 前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

√适用 □不适用

股东余筱香通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户合计持有 2,169,858 股。

单位：股

| 前十名股东持股情况              |            |            |        |                 |                          |                |    |             |
|------------------------|------------|------------|--------|-----------------|--------------------------|----------------|----|-------------|
| 股东名称<br>(全称)           | 报告期内增<br>减 | 期末持股数量     | 比例 (%) | 持有有限售条<br>件股份数量 | 包含转融通借<br>出股份的限售<br>股份数量 | 质押、标记或冻<br>结情况 |    | 股东<br>性质    |
|                        |            |            |        |                 |                          | 股份状态           | 数量 |             |
| 建木藥業有限公司               | 0          | 70,638,750 | 18.86  | 70,638,750      | 70,638,750               | 无              | 0  | 境外法人        |
| LU RONGJIAN            | 0          | 21,743,750 | 5.8    | 21,743,750      | 21,743,750               | 无              | 0  | 境外自然<br>人   |
| WANG CHANGJIN          | 0          | 21,059,500 | 5.62   | 21,059,500      | 21,059,500               | 无              | 0  | 境外自然<br>人   |
| 南京建木商务咨询合伙企业(有<br>限合伙) | 0          | 17,200,000 | 4.59   | 17,200,000      | 17,200,000               | 无              | 0  | 其他          |
| 南京建木生物技术有限公司           | 0          | 13,922,500 | 3.72   | 13,922,500      | 13,922,500               | 无              | 0  | 境内非国<br>有法人 |
| 南京玉航春华企业管理中心(有<br>限合伙) | 0          | 9,290,000  | 2.48   | 9,290,000       | 9,290,000                | 无              | 0  | 其他          |

| 辽宁三生生物医药投资基金管理合伙企业(有限合伙)－辽宁三生医疗产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 0   | 5,915,000 | 1.58      | 5,915,000 | 5,915,000 | 无 | 0 | 其他      |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---|---|---------|
| 余根才   | 1,620,113   | 4,270,346 | 1.14      | 0         | 0         | 无 | 0 | 境内自然人   |
| 北京鼎泽迅捷科技有限公司                                    | -3,141,532  | 3,745,786 | 1         | 0         | 0         | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 北京瑞丰投资管理有限公司                                    | -1,528,485  | 3,628,129 | 0.97      | 0         | 0         | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                                  |   |           |           |           |           |   |   |         |
| 股东名称  | 持有无限售条件流通股的数量   | 股份种类及数量   |           |           |           |   |   |         |
|   |   | 种类        | 数量        |           |           |   |   |         |
| 余根才   | 4,270,346   | 人民币普通股    | 4,270,346 |           |           |   |   |         |
| 北京鼎泽迅捷科技有限公司                                    | 3,745,786   | 人民币普通股    | 3,745,786 |           |           |   |   |         |
| 北京瑞丰投资管理有限公司                                    | 3,628,129   | 人民币普通股    | 3,628,129 |           |           |   |   |         |
| Blue Ocean Private Equity I LP                  | 2,761,364   | 人民币普通股    | 2,761,364 |           |           |   |   |         |
| 珠海华金领创基金管理有限公司－珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)         | 2,500,000   | 人民币普通股    | 2,500,000 |           |           |   |   |         |
| 邓伟  | 2,483,222   | 人民币普通股    | 2,483,222 |           |           |   |   |         |
| 北京星琿科技有限公司                                      | 2,381,876   | 人民币普通股    | 2,381,876 |           |           |   |   |         |
| 北京大风世纪技术有限公司                                    | 2,294,629   | 人民币普通股    | 2,294,629 |           |           |   |   |         |
| 杜厚芸   | 2,169,858   | 人民币普通股    | 2,169,858 |           |           |   |   |         |
| 余筱香   | 2,120,705   | 人民币普通股    | 2,120,705 |           |           |   |   |         |
| 前十名股东中回购专户情况说明                                  | 不适用   |           |           |           |           |   |   |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明                        | 不适用   |           |           |           |           |   |   |         |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                | 建木藥業有限公司、南京建木商务咨询合伙企业(有限合伙)、南京建木生物技术有限公司、南京玉航春华企业管理中心(有限合伙)受公司实际控制人 DONG XIE 控制。公司未知无限售股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司上市公司收购管理办法管理办法》中规定的一致行动人。 |           |           |           |           |   |   |         |

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 |
|---------------------|-----|

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号               | 有限售条件股东名称                                       | 持有的有限售条件股份数量  | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件  |
|------------------|---|---|----------------|-------------|-------|
|                  |   |   | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |       |
| 1                | 建木藥業有限公司  | 70,638,750  | 2024-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 2                | LU RONGJIAN                                     | 21,743,750  | 2022-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 3                | WANG CHANGJIN                                   | 21,059,500  | 2022-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 4                | 南京建木商务咨询合伙企业（有限合伙）                              | 17,200,000  | 2024-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 5                | 南京建木生物技术有限公司                                    | 13,922,500  | 2024-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 6                | 南京玉航春华企业管理中心（有限合伙）                              | 9,290,000   | 2024-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 7                | 辽宁三生生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙）—辽宁三生医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 5,915,000   | 2023-10-28     | 0           | 首发限售股 |
| 8                | J0 Cocolo Limited                               | 3,500,000   | 2022-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 9                | 南京建树企业管理中心（有限合伙）                                | 2,585,000   | 2024-4-28      | 0           | 首发限售股 |
| 10               | 齐河众鑫投资有限公司                                      | 1,500,000   | 2023-10-28     | 0           | 首发限售股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |   | 建木藥業有限公司、南京建木商务咨询合伙企业（有限合伙）、南京建木生物技术有限公司、南京玉航春华企业管理中心（有限合伙）、南京建树企业管理中心（有限合伙）受公司实际控制人 DONG XIE 控制。 |                |             |       |

备注：建木藥業有限公司、南京建木商务咨询合伙企业（有限合伙）、南京建木生物技术有限公司、南京玉航春华企业管理中心（有限合伙）、南京建树企业管理中心（有限合伙），以及 CHANGJIN WANG、RONGJIAN LU、J0 Cocolo Limited 在招股书中承诺：公司上市时未盈利的，在公司盈利前，自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不转让或者委托他人管理本人持有的首发前股份，也不由发行人回购该部分股份；公司上市后 6 个

月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（指复权价格，下同）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期。截至 2021 年 1 月 27 日，因触发承诺的履行条件，限售期延长 6 个月，详见 2021-003 号公告。

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

适用 不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

适用 不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

适用 不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人員情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人員持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人員报告期内被授予的股权激励情况**

**1. 股票期权**

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：前沿生物药业（南京）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注     | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                  |                  |
| 货币资金          | 附注七、1  | 498,337,237.99   | 550,894,750.45   |
| 结算备付金         |        |                  |                  |
| 拆出资金          |        |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 附注七、2  | 576,830,182.00   | 690,112,427.69   |
| 衍生金融资产        |        |                  |                  |
| 应收票据          |        |                  |                  |
| 应收账款          | 附注七、5  | 43,287,359.36    | 36,135,904.25    |
| 应收款项融资        |        |                  |                  |
| 预付款项          | 附注七、7  | 41,245,025.32    | 44,549,029.29    |
| 应收保费          |        |                  |                  |
| 应收分保账款        |        |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |        |                  |                  |
| 其他应收款         | 附注七、8  | 3,625,848.12     | 10,545,942.45    |
| 其中：应收利息       |        |                  |                  |
| 应收股利          |        |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |        |                  |                  |
| 存货            | 附注七、9  | 54,069,111.93    | 55,609,106.98    |
| 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        | 附注七、13 | 12,651,084.56    | 18,229,612.66    |
| 流动资产合计        |        | 1,230,045,849.28 | 1,406,076,773.77 |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 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          | 附注七、21 | 98,377,547.32    | 101,504,700.29   |

|               |        |                  |                  |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 在建工程          | 附注七、22 | 657,376,356.58   | 622,896,987.75   |
| 生产性生物资产       |        |                  |                  |
| 油气资产          |        |                  |                  |
| 使用权资产         | 附注七、25 | 4,412,058.30     | 3,660,870.92     |
| 无形资产          | 附注七、26 | 246,895,792.05   | 257,215,832.22   |
| 开发支出          |        |                  |                  |
| 商誉            |        |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 附注七、29 | 1,551,038.81     | 2,739,341.56     |
| 递延所得税资产       | 附注七、30 |                  |                  |
| 其他非流动资产       | 附注七、31 | 15,481,768.51    | 16,764,703.58    |
| 非流动资产合计       |        | 1,024,094,561.57 | 1,004,782,436.32 |
| 资产总计          |        | 2,254,140,410.85 | 2,410,859,210.09 |
| <b>流动负债：</b>  |        |                  |                  |
| 短期借款          | 附注七、32 | 224,356,010.65   | 110,640,190.04   |
| 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          | 附注七、36 | 9,718,563.96     | 24,994,448.56    |
| 预收款项          | 附注七、37 | 9,174.31         |                  |
| 合同负债          | 附注七、38 | 280,027.58       | 63,758.49        |
| 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        | 附注七、39 | 12,834,989.88    | 18,708,586.57    |
| 应交税费          | 附注七、40 | 445,539.10       | 520,407.28       |
| 其他应付款         | 附注七、41 | 25,666,278.58    | 61,661,821.95    |
| 其中：应付利息       | 附注七、41 | 398,611.45       | 355,379.34       |
| 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   | 附注七、43 | 22,046,407.23    | 60,637,080.38    |
| 其他流动负债        | 附注七、44 | 17,679.33        | 3,825.51         |
| 流动负债合计        |        | 295,374,670.62   | 277,230,118.78   |
| <b>非流动负债：</b> |        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |        |                  |                  |
| 长期借款          | 附注七、45 | 114,115,105.00   | 117,115,105.00   |
| 应付债券          |        |                  |                  |
| 其中：优先股        |        |                  |                  |
| 永续债           |        |                  |                  |
| 租赁负债          | 附注七、47 | 1,402,810.82     | 450,112.86       |
| 长期应付款         | 附注七、48 | 226,189,994.30   | 221,705,562.00   |
| 长期应付职工薪酬      |        |                  |                  |
| 预计负债          |        |                  |                  |

|                      |        |                   |                   |
|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 递延收益                 | 附注七、51 | 118,501,076.85    | 122,908,919.61    |
| 递延所得税负债              |        |                   |                   |
| 其他非流动负债              |        |                   |                   |
| 非流动负债合计              |        | 460,208,986.97    | 462,179,699.47    |
| 负债合计                 |        | 755,583,657.59    | 739,409,818.25    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            | 附注七、53 | 374,578,653.00    | 374,578,653.00    |
| 其他权益工具               |        |                   |                   |
| 其中：优先股               |        |                   |                   |
| 永续债                  |        |                   |                   |
| 资本公积                 | 附注七、55 | 2,723,176,079.80  | 2,722,976,275.87  |
| 减：库存股                |        |                   |                   |
| 其他综合收益               | 附注七、57 | 21,414.05         | 29,410.57         |
| 专项储备                 | 附注七、58 |                   |                   |
| 盈余公积                 |        |                   |                   |
| 一般风险准备               |        |                   |                   |
| 未分配利润                | 附注七、60 | -1,599,219,393.59 | -1,426,134,947.60 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 1,498,556,753.26  | 1,671,449,391.84  |
| 少数股东权益               |        |                   |                   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 1,498,556,753.26  | 1,671,449,391.84  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 2,254,140,410.85  | 2,410,859,210.09  |

公司负责人：DONG XIE

主管会计工作负责人：邵奇

会计机构负责人：官鑫

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：前沿生物药业（南京）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注     | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                |                |
| 货币资金         |        | 478,568,517.00 | 482,442,222.05 |
| 交易性金融资产      |        | 566,828,582.00 | 685,096,400.29 |
| 衍生金融资产       |        |                |                |
| 应收票据         |        |                |                |
| 应收账款         | 附注十七、1 | 43,254,495.36  | 36,096,523.05  |
| 应收款项融资       |        |                |                |
| 预付款项         |        | 39,977,205.86  | 42,707,449.27  |
| 其他应收款        | 附注十七、2 | 390,345,055.02 | 326,525,010.17 |
| 其中：应收利息      |        | 17,600,352.06  | 12,853,989.60  |
| 应收股利         |        |                |                |
| 存货           |        | 54,069,111.93  | 55,609,106.98  |
| 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        |        | 7,334,287.96     | 16,473,897.26    |
| 流动资产合计        |        | 1,580,377,255.13 | 1,644,950,609.07 |
| <b>非流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 债权投资          |        |                  |                  |
| 其他债权投资        |        |                  |                  |
| 长期应收款         |        |                  |                  |
| 长期股权投资        | 附注十七、3 | 84,152,252.74    | 84,152,252.74    |
| 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          |        | 88,410,773.40    | 100,592,607.00   |
| 在建工程          |        | 165,025,732.28   | 152,201,704.00   |
| 生产性生物资产       |        |                  |                  |
| 油气资产          |        |                  |                  |
| 使用权资产         |        | 2,679,426.17     | 3,660,870.92     |
| 无形资产          |        | 170,254,742.95   | 179,742,669.50   |
| 开发支出          |        |                  |                  |
| 商誉            |        |                  |                  |
| 长期待摊费用        |        | 1,551,038.81     | 2,528,547.48     |
| 递延所得税资产       |        |                  |                  |
| 其他非流动资产       |        |                  |                  |
| 非流动资产合计       |        | 512,073,966.35   | 522,878,651.64   |
| 资产总计          |        | 2,092,451,221.48 | 2,167,829,260.71 |
| <b>流动负债：</b>  |        |                  |                  |
| 短期借款          |        | 224,356,010.65   | 110,640,190.04   |
| 交易性金融负债       |        |                  |                  |
| 衍生金融负债        |        |                  |                  |
| 应付票据          |        |                  |                  |
| 应付账款          |        | 9,431,966.36     | 23,198,621.44    |
| 预收款项          |        |                  |                  |
| 合同负债          |        |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |        | 11,485,949.56    | 16,270,031.85    |
| 应交税费          |        | 251,862.50       | 322,157.58       |
| 其他应付款         |        | 14,554,384.40    | 20,948,033.91    |
| 其中：应付利息       |        | 255,555.90       | 155,101.56       |
| 应付股利          |        |                  |                  |
| 持有待售负债        |        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |        | 11,065,455.81    | 19,637,080.38    |
| 其他流动负债        |        |                  |                  |
| 流动负债合计        |        | 271,145,629.28   | 191,016,115.20   |
| <b>非流动负债：</b> |        |                  |                  |
| 长期借款          |        | 24,115,105.00    | 18,115,105.00    |
| 应付债券          |        |                  |                  |
| 其中：优先股        |        |                  |                  |
| 永续债           |        |                  |                  |
| 租赁负债          |        | 729,247.69       | 450,112.86       |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 长期应付款                |  | 21,559,694.30     | 21,075,262.00     |
| 长期应付职工薪酬             |  |                   |                   |
| 预计负债                 |  |                   |                   |
| 递延收益                 |  | 100,815,376.85    | 105,223,219.61    |
| 递延所得税负债              |  |                   |                   |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 147,219,423.84    | 144,863,699.47    |
| 负债合计                 |  | 418,365,053.12    | 335,879,814.67    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 374,578,653.00    | 374,578,653.00    |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 2,783,083,147.46  | 2,782,883,343.53  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  |                   |                   |
| 未分配利润                |  | -1,483,575,632.10 | -1,325,512,550.49 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,674,086,168.36  | 1,831,949,446.04  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,092,451,221.48  | 2,167,829,260.71  |

公司负责人：DONG XIE

主管会计工作负责人：邵奇

会计机构负责人：官鑫

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注     | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |        | 42,441,262.26  | 26,166,105.16  |
| 其中：营业收入     | 附注七、61 | 42,441,262.26  | 26,166,105.16  |
| 利息收入        |        |                |                |
| 已赚保费        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |        |                |                |
| 二、营业总成本     |        | 227,979,956.35 | 173,331,802.76 |
| 其中：营业成本     | 附注七、61 | 36,740,130.56  | 26,424,315.82  |
| 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       | 附注七、62 | 1,482,816.77   | 1,389,324.62   |
| 销售费用        | 附注七、63 | 28,351,970.83  | 26,772,506.17  |
| 管理费用        | 附注七、64 | 45,235,965.65  | 37,011,171.80  |

|                               |        |                 |                 |
|-------------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 研发费用                          | 附注七、65 | 111,927,177.43  | 81,061,414.45   |
| 财务费用                          | 附注七、66 | 4,241,895.11    | 673,069.90      |
| 其中：利息费用                       |        | 3,547,669.31    | 2,006,751.31    |
| 利息收入                          |        | 3,577,907.76    | 3,493,881.67    |
| 加：其他收益                        | 附注七、67 | 6,135,333.52    | 15,799,716.71   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注七、68 | 8,771,956.85    | 9,076,847.55    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                 |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                 |                 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                 |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                 |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 附注七、70 | -282,245.69     | -296,099.20     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注七、71 | -1,140,687.91   | 85,311.98       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注七、72 | -260,844.81     | -               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 附注七、73 | -306,682.97     | -2,522.51       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | -172,621,865.10 | -122,502,443.07 |
| 加：营业外收入                       | 附注七、74 | 1,190.00        | 87,631.57       |
| 减：营业外支出                       | 附注七、75 | 463,770.89      | 843,861.03      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | -173,084,445.99 | -123,258,672.53 |
| 减：所得税费用                       | 附注七、76 |                 |                 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | -173,084,445.99 | -123,258,672.53 |
| （一）按经营持续性分类                   |        |                 |                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -173,084,445.99 | -123,258,672.53 |
| 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）   |        | -173,084,445.99 | -123,258,672.53 |
| 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                 | 附注七、77 | -7,996.52       | 27,943.97       |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |        | -7,996.52       | 27,943.97       |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                 |                 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                 |                 |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                 |                 |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |                 |                 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |                 |                 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        | -7,996.52       | 27,943.97       |
| （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          |  | -7,996.52       | 27,943.97       |
| (7) 其他                  |  |                 |                 |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                 |                 |
| 七、综合收益总额                |  | -173,092,442.51 | -123,230,728.56 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -173,092,442.51 | -123,230,728.56 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                 |                 |
| 八、每股收益：                 |  |                 |                 |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | -0.46           | -0.34           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | -0.46           | -0.34           |

公司负责人：DONG XIE

主管会计工作负责人：邵奇

会计机构负责人：官鑫

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注     | 2023 年半年度       | 2022 年半年度       |
|-------------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入                        | 附注十七、4 | 41,050,644.24   | 25,949,719.42   |
| 减：营业成本                        | 附注十七、4 | 37,421,649.87   | 26,404,180.90   |
| 税金及附加                         |        | 465,923.44      | 402,232.00      |
| 销售费用                          |        | 24,834,191.26   | 24,749,798.81   |
| 管理费用                          |        | 32,516,516.49   | 26,434,477.02   |
| 研发费用                          |        | 116,436,546.12  | 73,183,930.99   |
| 财务费用                          |        | -524,276.26     | -1,538,744.51   |
| 其中：利息费用                       |        | 3,547,669.31    | 2,006,751.31    |
| 利息收入                          |        | 8,295,775.92    | 5,647,053.36    |
| 加：其他收益                        |        | 6,060,645.54    | 15,211,289.56   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注十七、5 | 8,644,914.84    | 9,076,847.55    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                 |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                 |                 |
| 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）           |        | -267,818.29     | -297,988.09     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -1,473,916.02   | 92,873.18       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -260,844.81     |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -208,422.21     | -2,522.51       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | -157,605,347.63 | -99,605,656.10  |
| 加：营业外收入                       |        | 190.00          | 81,200.00       |
| 减：营业外支出                       |        | 457,923.98      | 836,178.54      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | -158,063,081.61 | -100,360,634.64 |

|                        |  |                 |                 |
|------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 减：所得税费用                |  |                 |                 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | -158,063,081.61 | -100,360,634.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -158,063,081.61 | -100,360,634.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |                 |                 |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |                 |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |                 |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |                 |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                 |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                 |                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                 |                 |
| （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               |  | -158,063,081.61 | -100,360,634.64 |
| 七、每股收益：                |  |                 |                 |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  |                 |                 |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  |                 |                 |

公司负责人：DONG XIE

主管会计工作负责人：邵奇

会计机构负责人：官鑫

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注     | 2023年半年度      | 2022年半年度       |
|-----------------------|--------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 40,361,467.74 | 32,446,418.07  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |        |               |                |
| 向中央银行借款净增加额           |        |               |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |        |               |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |        |               |                |
| 收到再保业务现金净额            |        |               |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |        |               |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |        |               |                |
| 拆入资金净增加额              |        |               |                |
| 回购业务资金净增加额            |        |               |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |        |               |                |
| 收到的税费返还               |        | 5,727,880.05  | 51,747,739.51  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 附注七、78 | 21,356,699.74 | 52,955,242.20  |
| 经营活动现金流入小计            |        | 67,446,047.53 | 137,149,399.78 |

|                           |        |                  |                  |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 40,645,802.68    | 133,176,026.68   |
| 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                 |        |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |        | 78,558,744.53    | 77,848,277.84    |
| 支付的各项税费                   |        | 1,669,004.17     | 1,417,579.61     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注七、78 | 106,712,894.49   | 29,969,767.55    |
| 经营活动现金流出小计                |        | 227,586,445.87   | 242,411,651.68   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -160,140,398.34  | -105,262,251.90  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |        |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 8,777,901.29     | 9,389,266.99     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 156,992.95       | 170.00           |
| 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            | 附注七、78 | 2,294,000,000.00 | 1,584,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |        | 2,302,934,894.24 | 1,593,389,436.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 83,833,182.22    | 103,815,161.45   |
| 投资支付的现金                   |        |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |        |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 附注七、78 | 2,171,000,000.00 | 1,534,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |        | 2,254,833,182.22 | 1,637,815,161.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 48,101,712.02    | -44,425,724.46   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                  |                  |
| 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                 |        | 160,477,629.45   | 118,047,214.68   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 160,477,629.45   | 118,047,214.68   |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 84,791,708.84    | 25,270,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 7,097,969.08     | 1,962,054.22     |
| 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            | 附注七、78 | 50,101,406.23    | 5,515,937.69     |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 141,991,084.15   | 32,747,991.91    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 18,486,545.30    | 85,299,222.77    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | -5,371.44        | -295,592.82      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -93,557,512.46   | -64,684,346.41   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 550,631,997.45   | 797,314,646.14   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 457,074,484.99   | 732,630,299.73   |

公司负责人：DONG XIE

主管会计工作负责人：邵奇

会计机构负责人：官鑫

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 2023年半年度         | 2022年半年度         |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 37,614,801.48    | 32,140,359.07    |
| 收到的税费返还                   |    | 5,727,880.05     | 23,020,279.75    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 16,486,007.06    | 40,300,002.94    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 59,828,688.59    | 95,460,641.76    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 40,645,802.68    | 122,358,580.46   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 64,807,405.06    | 66,527,506.27    |
| 支付的各项税费                   |    | 536,218.52       | 441,759.77       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 112,120,032.97   | 26,298,319.89    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 218,109,459.23   | 215,626,166.39   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -158,280,770.64  | -120,165,524.63  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 8,650,859.28     | 9,389,266.99     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 10,655,364.66    | 4,502.70         |
| 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            |    | 2,262,000,000.00 | 1,584,014,583.98 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,281,306,223.94 | 1,593,408,353.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 27,334,530.15    | 50,141,084.14    |
| 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            |    | 2,202,501,706.59 | 1,559,514,091.31 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,229,836,236.74 | 1,609,655,175.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 51,469,987.20    | -16,246,821.78   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 160,477,629.45   | 118,047,214.68   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 160,477,629.45   | 118,047,214.68   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 44,791,708.84    | 2,500,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,966,482.97     | 1,962,054.22     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 49,758,186.23    | 4,513,937.09     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 98,516,378.04    | 8,975,991.31     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 61,961,251.41    | 109,071,223.37   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -24,173.02       | -323,536.79      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -44,873,705.05   | -27,664,659.83   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 482,179,469.05   | 672,172,815.07   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 437,305,764.00   | 644,508,155.24   |

公司负责人: DONG XIE

主管会计工作负责人: 邵奇

会计机构负责人: 官鑫

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                         | 2023 年半年度      |        |    |  |                  |        |           |      |              |                |                   |    |                  |         |                  |
|----------------------------|----------------|--------|----|--|------------------|--------|-----------|------|--------------|----------------|-------------------|----|------------------|---------|------------------|
|                            | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |        |           |      |              |                |                   |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者权益合计 |                  |
|                            | 实收资本 (或股<br>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<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润             | 其他 |                  |         | 小计               |
|                            | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |        |           |      |              |                |                   |    |                  |         |                  |
| 一、上年期末余额                   | 374,578,653.00 |        |    |  | 2,722,976,275.87 |        | 29,410.57 |      | -            |                | -1,426,134,947.60 |    | 1,671,449,391.84 |         | 1,671,449,391.84 |
| 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                   | 374,578,653.00 |        |    |  | 2,722,976,275.87 |        | 29,410.57 |      | -            |                | -1,426,134,947.60 |    | 1,671,449,391.84 |         | 1,671,449,391.84 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以<br>“-”号填列) |                |        |    |  | 199,803.93       |        | -7,996.52 |      | -            |                | -173,084,445.99   |    | -172,892,638.58  |         | -172,892,638.58  |
| (一) 综合收益总额                 |                |        |    |  |                  |        | -7,996.52 |      |              |                | -173,084,445.99   |    | -173,092,442.51  |         | -173,092,442.51  |
| (二) 所有者投入和减少资本             |                |        |    |  | 199,803.93       |        |           |      |              |                |                   |    | 199,803.93       |         | 199,803.93       |
| 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<br>额      |                |        |    |  | 199,803.93       |        |           |      |              |                |                   |    | 199,803.93       |         | 199,803.93       |
| 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<br>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                    |                |        |    |  |                  |        |           |      | 1,055,062.32 |                |                   |    | 1,055,062.32     |         | 1,055,062.32     |
| 2. 本期使用                    |                |        |    |  |                  |        |           |      | 1,055,062.32 |                |                   |    | 1,055,062.32     |         | 1,055,062.32     |
| (六) 其他                     |                |        |    |  |                  |        |           |      |              |                |                   |    |                  |         |                  |
| 四、本期期末余额                   | 374,578,653.00 |        |    |  | 2,723,176,079.80 |        | 21,414.05 |      | -            |                | -1,599,219,393.59 |    | 1,498,556,753.26 |         | 1,498,556,753.26 |

2023 年半年度报告

| 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    |        |    |  |                  |       |            |            |      |        |                   |                  |    |                  |         |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备       | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润             | 其他               | 小计 |                  |         |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |            |            |      |        |                   |                  |    |                  |         |
| 一、上年期末余额              | 359,760,000.00 |        |    |  | 2,539,889,032.39 |       | -52,213.61 | -          |      |        | -1,069,370,865.08 | 1,830,225,953.70 |    | 1,830,225,953.70 |         |
| 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              | 359,760,000.00 |        |    |  | 2,539,889,032.39 |       | -52,213.61 | -          |      |        | -1,069,370,865.08 | 1,830,225,953.70 |    | 1,830,225,953.70 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | 1,748,454.04     |       | 27,943.97  | -          |      |        | -123,258,672.53   | -121,482,274.52  |    | -121,482,274.52  |         |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       | 27,943.97  |            |      |        | -123,258,672.53   | -123,230,728.56  |    | -123,230,728.56  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 1,748,454.04     |       |            |            |      |        |                   | 1,748,454.04     |    | 1,748,454.04     |         |
| 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     |                |        |    |  | 1,748,454.04     |       |            |            |      |        |                   | 1,748,454.04     |    | 1,748,454.04     |         |
| 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               |                |        |    |  |                  |       |            | 505,028.98 |      |        |                   | 505,028.98       |    | 505,028.98       |         |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                  |       |            | 505,028.98 |      |        |                   | 505,028.98       |    | 505,028.98       |         |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                  |       |            |            |      |        |                   |                  |    |                  |         |
| 四、本期期末余额              | 359,760,000.00 |        |    |  | 2,541,637,486.43 |       | -24,269.64 | -          |      |        | -1,192,629,537.61 | 1,708,743,679.18 |    | 1,708,743,679.18 |         |

公司负责人：DONG XIE

主管会计工作负责人：邵奇

会计机构负责人：官鑫

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |              |      |                   |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|------|-------------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积 | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |              |      |                   |                  |
| 一、上年期末余额              | 374,578,653.00 |        |     |    | 2,782,883,343.53 |       |        | -            |      | -1,325,512,550.49 | 1,831,949,446.04 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |              |      |                   |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |              |      |                   |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |      |                   |                  |
| 二、本年期初余额              | 374,578,653.00 |        |     |    | 2,782,883,343.53 |       |        | -            |      | -1,325,512,550.49 | 1,831,949,446.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 199,803.93       |       |        | -            |      | -158,063,081.61   | -157,863,277.68  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |              |      | -158,063,081.61   | -158,063,081.61  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 199,803.93       |       |        |              |      |                   | 199,803.93       |
| 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     |                |        |     |    | 199,803.93       |       |        |              |      |                   | 199,803.93       |
| 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               |                |        |     |    |                  |       |        | 1,055,062.32 |      |                   | 1,055,062.32     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |        | 1,055,062.32 |      |                   | 1,055,062.32     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |              |      |                   |                  |
| 四、本期期末余额              | 374,578,653.00 |        |     |    | 2,783,083,147.46 |       |        | -            |      | -1,483,575,632.10 | 1,674,086,168.36 |

| 项目                    | 2022 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |            |      |                   |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------------|------|-------------------|------------------|
|                       | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积 | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |            |      |                   |                  |
| 一、上年期末余额              | 359,760,000.00 |        |     |    | 2,599,796,100.05 |       |        | -          |      | -1,018,915,545.69 | 1,940,640,554.36 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |            |      |                   |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |            |      |                   |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |            |      |                   |                  |
| 二、本年期初余额              | 359,760,000.00 |        |     |    | 2,599,796,100.05 |       |        | -          |      | -1,018,915,545.69 | 1,940,640,554.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 1,748,454.04     |       |        | -          |      | -100,360,634.64   | -98,612,180.60   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |            |      | -100,360,634.64   | -100,360,634.64  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 1,748,454.04     |       |        |            |      |                   | 1,748,454.04     |
| 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     |                |        |     |    | 1,748,454.04     |       |        |            |      |                   | 1,748,454.04     |
| 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               |                |        |     |    |                  |       |        | 505,028.98 |      |                   | 505,028.98       |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |        | 505,028.98 |      |                   | 505,028.98       |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |            |      |                   |                  |
| 四、本期期末余额              | 359,760,000.00 |        |     |    | 2,601,544,554.09 |       |        | -          |      | -1,119,276,180.33 | 1,842,028,373.76 |

公司负责人：DONG XIE

主管会计工作负责人：邵奇

会计机构负责人：官鑫

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

前沿生物药业(南京)股份有限公司(以下简称“本公司”或“南京前沿”)是于2016年3月14日南京前沿生物技术有限公司基础上改组成立的股份有限公司,本公司的注册地址为南京市江宁区科学园乾德路5号7号楼(紫金方山),总部位于中华人民共和国江苏省南京市。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事针对抗病毒和肌肉骨骼疼痛治疗药物的研发、生产和销售业务。

截至2023年6月30日,本集团纳入合并范围的子公司共9户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户,减少0户,详见本附注八“合并范围的变更”。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2023年6月30日,前沿生物纳入合并范围内的子公司情况如下:

| 子公司名称                   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 注册资本               | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|-------------------------|-------|-----|---------|--------------------|---------|--------|------|
|                         |       |     |         |                    | 直接      | 间接     |      |
| 北京前沿嘉禾生物技术有限公司(“北京前沿”)  | 北京    | 北京  | 药品销售    | 人民币1,000,000.00元   | 100.00  |        | 设立   |
| 前沿生物药业(香港)有限公司(“香港前沿”)  | 香港    | 香港  | 暂无业务    | 港币1,000,000.00元    | 100.00  |        | 设立   |
| 南京前沿生物产业有限公司(“前沿产业”)    | 江苏    | 高淳  | 项目管理及建设 | 人民币50,000,000.00元  | 100.00  |        | 设立   |
| 四川前沿生物药业有限公司(“四川前沿”)    | 四川    | 金堂  | 药品生产    | 人民币108,000,000.00元 |         | 100.00 | 设立   |
| 齐河前沿生物药业有限公司(“齐河前沿”)    | 山东    | 齐河  | 药品生产    | 人民币100,000,000.00元 |         | 100.00 | 设立   |
| 四川前沿生物科技有限公司(“前沿科技”)    | 四川    | 金堂  | 暂无业务    | 人民币5,000,000.00元   |         | 100.00 | 设立   |
| 德州前沿生物环保科技有限公司(“德州前沿”)  | 山东    | 德州  | 暂无业务    | 人民币5,000,000.00元   |         | 100.00 | 设立   |
| 南京康得生物科技有限公司(“南京康得”)    | 江苏    | 江宁  | 检测服务    | 人民币1,000,000.00元   | 100.00  |        | 设立   |
| 南京前沿通汇进出口贸易有限公司(“前沿通汇”) | 江苏    | 江宁  | 药品进出口   | 人民币10,000,000.00元  | 100.00  |        | 设立   |

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

适用  不适用

公司需遵守《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“医药制造”的披露要求。

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体政策参见相关附注。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评

估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ① 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

##### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### ④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## ⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

## a. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目           | 确定组合的依据             |
|--------------|---------------------|
| 应收账款：        |                     |
| 组合 1：第三方组合   | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：并表关联方组合 | 本组合为集团合并报表范围内公司款项   |

## b. 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目           | 确定组合的依据                          |
|--------------|----------------------------------|
| 其他应收款：       |                                  |
| 组合 1：第三方组合   | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项 |
| 组合 2：并表关联方组合 | 本组合为集团合并报表范围内公司款项                |

## 11. 应收票据

## 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

## 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

## 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10

## 15. 存货

适用 不适用

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品及委托加工物质等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。发出存货的实际成本采用加权平均法计量，低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率          |
|-------|-------|---------|-----|---------------|
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-10    | 5%  | 9.50%-19.00%  |
| 办公设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5%  | 19.00%-31.67% |
| 运输工具  | 年限平均法 | 5-8     | 5%  | 11.88%-19.00% |
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 5%  | 2.38%-4.75%   |

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注五、42(2)。

### (4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30。

### (5). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 24. 在建工程

适用  不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30。

## 25. 借款费用

适用  不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

参见附注五、42。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团的无形资产中的专利权从取得专利日开始摊销，摊销期限为取得日至专利权到期日。专利许可从本集团取得专利许可日开始摊销，摊销期限为取得专利许可日至专利许可到期日。专有技术在

项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

各项无形资产的摊销期限为：

| 项目    | 使用寿命      | 摊销方法 |
|-------|-----------|------|
| 专利权   | 118-197 月 | 直线法  |
| 专利许可  | 156-179 月 | 直线法  |
| 办公软件  | 5 年       | 直线法  |
| 非专利技术 | 10 年      | 直线法  |
| 土地使用权 | 48.5-50 年 | 直线法  |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

研究阶段：本集团项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为研发部门将项目立项资料提交公司审核通过，终点为取得药品上市前最后一次临床试验批件。项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：开发阶段的起点为开始临床 III 期研究之日，终点为研发项目达到预定用途如取得新药证书等。本集团进入开发阶段的项目支出，满足资本化条件的，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，在项目达到预定用途如取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算并开始摊销。

## (3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租赁资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

| 项目       | 摊销年限  |
|----------|-------|
| 租赁资产改良支出 | 3-5 年 |

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

□适用 √不适用

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

参见附注五、42。

**35. 预计负债**

□适用 √不适用

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

**(1) 股份支付的会计处理方法**

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

**①以权益结算的股份支付**

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

**②以现金结算的股份支付**

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

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

**(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

本集团的股份支付是以权益结算的股份支付。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企

业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

销售商品收入：

本集团采用经销模式和直销客户模式销售给客户，收到客户订单后发出商品，在取得客户签收单后确认销售收入，同时按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。在销售商品时给予客户的现金折扣，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

检测业务收入：

本集团通过自有销售团队向客户推介艾滋病检测业务，客户通过 APP 下单并付款，本集团收到订单后委托第三方实验室提供检测服务并支付检测费。检测业务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司将收到的款项扣除支付给第三方实验室的检测费计入收入。公司根据出具的检测报告以净额法确认收入。

## (2). 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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为厂房租赁。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

##### (2) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

##### (3) 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

##### (4) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

##### (5) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

##### (6) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

##### (7) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、23 和 29）和各类资产减值（参见附注七、5、8、9、21、22 和 26 以及附注十七、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计包括递延所得税资产的确认（参见附注五、41）、金融工具公允价值估值（参见附注十一）、及股份支付（参见附注十三）。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序         | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|--------------|---------------------|
| 2022年11月财政部发布了《企业会计准则解释第16号》,“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定 | 统一执行国家会计政策变更 | 无重要影响               |

其他说明:

根据解释第16号的规定,单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团经评估,采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

**(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率                |
|---------|---|-------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 13%/9%/6%/3%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征   | 7%/5%             |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%/20%/16.5%/15% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征   | 3%                |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计征   | 2%                |

注:本公司的子公司北京前沿及孙公司前沿科技、德州前沿系小规模纳税人,按简易计税办法计税,征收率为3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|--------|----------|
|--------|----------|

|      |      |
|------|------|
| 南京前沿 | 25   |
| 北京前沿 | 20   |
| 香港前沿 | 16.5 |
| 前沿产业 | 25   |
| 四川前沿 | 25   |
| 齐河前沿 | 25   |
| 前沿科技 | 20   |
| 德州前沿 | 20   |
| 南京康得 | 20   |
| 前沿通汇 | 25   |

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 3,730.80       | 3,730.80       |
| 银行存款          | 457,070,754.19 | 550,628,266.65 |
| 其他货币资金        | 41,262,753.00  | 262,753.00     |
| 合计            | 498,337,237.99 | 550,894,750.45 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 610,839.17     | 621,202.64     |

其他说明：  
无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   | 576,830,182.00 | 690,112,427.69 |
| 其中：                      |                |                |
| 理财产品                     | 576,830,182.00 | 690,112,427.69 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 其中：                      |                |                |
| 合计                       | 576,830,182.00 | 690,112,427.69 |

其他说明：

适用 不适用

于2023年6月30日，理财产品系本公司已购买尚未到期的结构性存款及收益凭证人民币575,000,000.00元，以及相应的公允价值变动人民币1,830,182.00元。

**3、 衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 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**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄                | 期末账面余额        |
|-------------------|---------------|
| 1 年以内             |               |
| 其中：1 年以内分项        |               |
| 0 至 30 天（含 30 天）  | 16,457,938.88 |
| 31 至 90 天（含 90 天） | 9,468,224.67  |
| 91 天至 1 年（含 1 年）  | 20,694,044.43 |
| 1 年以内小计           | 46,620,207.98 |
| 1 至 2 年           | 41,080.00     |
| 2 至 3 年           | 1,737,022.56  |
| 合计                | 48,398,310.54 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别         | 期末余额          |        |              |         |               | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 其中：        |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备  | 48,398,310.54 | 100.00 | 5,110,951.18 | 10.56   | 43,287,359.36 | 39,763,325.81 | 100.00 | 3,627,421.56 | 9.12    | 36,135,904.25 |
| 其中：        |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 组合 1：第三方组合 | 48,398,310.54 | 100.00 | 5,110,951.18 | 10.56   | 43,287,359.36 | 39,763,325.81 | 100.00 | 3,627,421.56 | 9.12    | 36,135,904.25 |
| 合计         | 48,398,310.54 | 100.00 | 5,110,951.18 | 10.56   | 43,287,359.36 | 39,763,325.81 | 100.00 | 3,627,421.56 | 9.12    | 36,135,904.25 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：第三方组合

单位：元 币种：人民币

| 名称         | 期末余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 组合 1：第三方组合 | 48,398,310.54 | 5,110,951.18 | 10.56   |
| 合计         | 48,398,310.54 | 5,110,951.18 | 10.56   |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据集团的历史经验，不同客户群的损失没有显著差异。因此，在根据逾期信息计算减值准备时，不同的客户群没有进一步区分。

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 预期信用损失率(%) | 期末账面余额        | 期末减值准备       |
|----------|------------|---------------|--------------|
| 未逾期      | 5.00       | 22,844,303.51 | 1,142,215.18 |
| 逾期 1 年以内 | 9.35       | 23,775,904.47 | 2,223,497.44 |
| 逾期 1-2 年 | 50.96      | 67,020.32     | 34,156.32    |
| 逾期 2-3 年 | 100.00     | 1,711,082.24  | 1,711,082.24 |
| 合计       | /          | 48,398,310.54 | 5,110,951.18 |

预期信用损失率基于过去期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|          |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款坏账准备 | 3,627,421.56 | 1,483,529.62 |       |       |      | 5,110,951.18 |
| 合计       | 3,627,421.56 | 1,483,529.62 |       |       |      | 5,110,951.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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  | 13,177,687.76 | 27.23              | 1,181,892.13 |
| 客户二  | 13,006,242.12 | 26.87              | 784,431.40   |
| 客户三  | 8,599,331.61  | 17.77              | 807,541.77   |
| 客户四  | 2,409,377.87  | 4.98               | 120,468.89   |
| 客户五  | 1,790,558.33  | 3.70               | 89,527.92    |
| 合计   | 38,983,197.69 | 80.55              | 2,983,862.11 |

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、应收款项融资**适用 不适用**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |       | 期初余额          |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 1年以内 | 37,174,431.44 | 90.13 | 41,771,533.59 | 93.76 |
| 1至2年 | 1,436,169.52  | 3.48  | 2,769,995.70  | 6.22  |

|         |               |        |               |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 2 至 3 年 | 2,634,424.36  | 6.39   | 7,500.00      | 0.02   |
| 合计      | 41,245,025.32 | 100.00 | 44,549,029.29 | 100.00 |

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：  
无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 24,207,612.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.69%。

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  |              |               |
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 3,625,848.12 | 10,545,942.45 |
| 合计    | 3,625,848.12 | 10,545,942.45 |

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用  不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄                | 期末账面余额       |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内             |              |
| 其中：1 年以内分项        |              |
| 0 至 30 天（含 30 天）  | 167,590.00   |
| 31 至 90 天（含 90 天） | 1,399,600.00 |
| 91 天至 1 年（含 1 年）  | 2,109,468.50 |
| 1 年以内小计           | 3,676,658.50 |
| 1 至 2 年           | 131,150.00   |
| 2 至 3 年           | 65,743.50    |
| 3 至 4 年           | 115,000.00   |
| 合计                | 3,988,552.00 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|------|--------------|---------------|
| 备用金  | 1,402,553.50 | 721,575.60    |
| 押金   | 516,265.00   | 1,340,620.43  |
| 往来款  | 2,069,733.50 | 9,189,292.01  |
| 合计   | 3,988,552.00 | 11,251,488.04 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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        | 705,545.59   |                      |                      | 705,545.59 |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 | 705,545.59   |                      |                      | 705,545.59 |
| --转入第二阶段           |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段           |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段           |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段           |              |                      |                      |            |
| 本期计提               |              |                      |                      |            |
| 本期转回               | 342,841.71   |                      |                      | 342,841.71 |

|              |            |  |  |            |
|--------------|------------|--|--|------------|
| 本期转销         |            |  |  |            |
| 本期核销         |            |  |  |            |
| 其他变动         |            |  |  |            |
| 2023年6月30日余额 | 362,703.88 |  |  | 362,703.88 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |            |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|------------|-------|------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 705,545.59 |        | 342,841.71 |       |      | 362,703.88 |
| 合计        | 705,545.59 |        | 342,841.71 |       |      | 362,703.88 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   |
|------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 供应商一 | 往来款   | 1,000,000.00 | 1年以内 | 25.07               | 50,000.00  |
| 供应商二 | 往来款   | 1,000,000.00 | 1年以内 | 25.07               | 50,000.00  |
| 供应商三 | 押金    | 258,515.00   | 1年以内 | 6.48                | 12,925.75  |
| 供应商四 | 押金    | 130,000.00   | 1至2年 | 3.26                | 26,000.00  |
| 供应商五 | 备用金   | 125,000.00   | 1年以内 | 3.13                | 1,500.00   |
| 合计   | /     | 2,513,515.00 | /    | 63.01               | 140,425.75 |

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|---------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 638,265.34    |                           | 638,265.34    | 1,405,746.50  |                           | 1,405,746.50  |
| 在产品     | 36,873,420.11 | 260,844.81                | 36,612,575.30 | 45,121,056.86 | 1,358,777.71              | 43,762,279.15 |
| 库存商品    | 12,758,591.38 |                           | 12,758,591.38 | 4,291,778.56  |                           | 4,291,778.56  |
| 周转材料    | 1,574,577.30  |                           | 1,574,577.30  | 1,362,543.58  |                           | 1,362,543.58  |
| 消耗性生物资产 |               |                           |               |               |                           |               |
| 合同履约成本  |               |                           |               |               |                           |               |
| 在产品验证批  |               |                           |               | 9,023,466.60  | 9,023,466.60              |               |
| 委托加工物资  | 2,485,102.61  |                           | 2,485,102.61  | 4,786,759.19  |                           | 4,786,759.19  |
| 合计      | 54,329,956.74 | 260,844.81                | 54,069,111.93 | 65,991,351.29 | 10,382,244.31             | 55,609,106.98 |

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     |               |            |    |               |    | -          |
| 在产品     | 1,358,777.71  | 260,844.81 |    | 1,358,777.71  |    | 260,844.81 |
| 库存商品    |               |            |    |               |    | -          |
| 周转材料    |               |            |    |               |    | -          |
| 消耗性生物资产 |               |            |    |               |    | -          |
| 合同履约成本  |               |            |    |               |    | -          |
| 在产品验证批  | 9,023,466.60  |            |    | 9,023,466.60  |    | -          |
| 委托加工物资  |               |            |    |               |    | -          |
| 合计      | 10,382,244.31 | 260,844.81 | -  | 10,382,244.31 | -  | 260,844.81 |

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**适用 不适用**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 大额存单   |               | 10,010,027.40 |
| 待抵扣进项税 | 12,651,084.56 | 8,219,585.26  |
| 合计     | 12,651,084.56 | 18,229,612.66 |

其他说明：

本集团预期部分待抵扣进项税能够在 2023 年 6 月 30 日之后的 12 个月内实现抵扣，因此列报为其他流动资产。对于未来 12 个月内不能够实现抵扣的剩余待抵扣进项税，将其列报为其他非流动资产，参见附注七、31。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

不适用

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**21、固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 固定资产   | 98,377,547.32 | 101,504,700.29 |
| 固定资产清理 |               |                |
| 合计     | 98,377,547.32 | 101,504,700.29 |

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计             |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>一、账面原值：</b> |               |               |              |              |                |
| 1. 期初余额        | 76,221,503.46 | 34,670,374.76 | 2,221,982.20 | 9,025,316.79 | 122,139,177.21 |
| 2. 本期增加金额      |               | 1,547,924.80  | 5,840.71     | 448,752.59   | 2,002,518.10   |
| (1) 购置         |               | 1,547,924.80  | 5,840.71     | 448,752.59   | 2,002,518.10   |
| 3. 本期减少金额      |               |               |              | 152,519.99   | 152,519.99     |
| (1) 处置或报废      |               |               |              | 152,519.99   | 152,519.99     |
| 4. 期末余额        | 76,221,503.46 | 36,218,299.56 | 2,227,822.91 | 9,321,549.39 | 123,989,175.32 |
| <b>二、累计折旧</b>  |               |               |              |              |                |
| 1. 期初余额        | 3,287,529.05  | 10,386,100.78 | 1,358,416.73 | 5,602,430.36 | 20,634,476.92  |
| 2. 本期增加金额      | 1,810,260.71  | 2,121,577.49  | 161,717.05   | 992,833.73   | 5,086,388.98   |
| (1) 计提         | 1,810,260.71  | 2,121,577.49  | 161,717.05   | 992,833.73   | 5,086,388.98   |
| 3. 本期减少金额      |               |               |              | 109,237.90   | 109,237.90     |
| (1) 处置或报废      |               |               |              | 109,237.90   | 109,237.90     |
| 4. 期末余额        | 5,097,789.76  | 12,507,678.27 | 1,520,133.78 | 6,486,026.19 | 25,611,628.00  |
| <b>三、减值准备</b>  |               |               |              |              |                |
| 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 | 71,123,713.70 | 23,710,621.29 | 707,689.13 | 2,835,523.20 | 98,377,547.32  |
| 2. 期初账面价值 | 72,933,974.41 | 24,284,273.98 | 863,565.47 | 3,422,886.43 | 101,504,700.29 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 657,376,356.58 | 622,896,987.75 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 657,376,356.58 | 622,896,987.75 |

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 1000 万支<br>注射用艾博韦<br>泰项目 | 164,802,723.43 |  | 164,802,723.43 | 151,921,299.76 |  | 151,921,299.76 |
| 四川前沿生产<br>基地建设项目            | 361,979,936.92 |  | 361,979,936.92 | 343,712,037.50 |  | 343,712,037.50 |
| 齐河前沿生产<br>基地建设项目            | 130,370,687.38 |  | 130,370,687.38 | 126,983,246.25 |  | 126,983,246.25 |
| 其他                          | 223,008.85     |  | 223,008.85     | 280,404.24     |  | 280,404.24     |
| 合计                          | 657,376,356.58 |  | 657,376,356.58 | 622,896,987.75 |  | 622,896,987.75 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 1000 万支注射用艾博韦泰项目 | 207,449,002.78 | 151,921,299.76 | 12,881,423.67 |            |          | 164,802,723.43 | 79.44           | 79.44% | 1,183,832.00  | 519,268.00   | 4.80         | 自筹资金、募集资金、借款及政府补助 |
|                     |                |                |               |            |          |                |                 |        |               |              | 5.10         |                   |
| 四川前沿生产基地建设项目        | 440,116,038.47 | 343,712,037.50 | 18,267,899.42 |            |          | 361,979,936.92 | 82.25           | 82.25% | 16,917,630.78 | 3,041,634.73 | 5.15         | 自筹资金、借款及政府补助      |
| 齐河前沿生产基地建设项目        | 242,672,872.61 | 126,983,246.25 | 3,387,441.13  |            |          | 130,370,687.38 | 53.72           | 53.72% | 788,804.18    |              | 5.00         | 自筹资金、借款及政府补助      |
| 合计                  | 890,237,913.86 | 622,616,583.51 | 34,536,764.22 |            |          | 657,153,347.73 |                 |        | 18,890,266.96 | 3,560,902.73 |              |                   |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |               |
| 1. 期初余额   | 12,513,712.67 | 10,249,576.92 | 22,763,289.59 |
| 2. 本期增加金额 | 1,980,151.01  |               | 1,980,151.01  |
| 3. 本期减少金额 | 6,551,426.32  |               | 6,551,426.32  |
| 4. 期末余额   | 7,942,437.36  | 10,249,576.92 | 18,192,014.28 |
| 二、累计折旧    |               |               |               |
| 1. 期初余额   | 9,365,320.60  | 9,737,098.07  | 19,102,418.67 |
| 2. 本期增加金额 | 1,228,963.63  |               | 1,228,963.63  |
| (1) 计提    | 1,228,963.63  |               | 1,228,963.63  |
| 3. 本期减少金额 | 6,551,426.32  |               | 6,551,426.32  |
| (1) 处置    | 6,551,426.32  |               | 6,551,426.32  |
| 4. 期末余额   | 4,042,857.91  | 9,737,098.07  | 13,779,955.98 |
| 三、减值准备    |               |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |               |
| (1) 计提    |               |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |               |
| (1) 处置    |               |               |               |

|           |              |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 4. 期末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 3,899,579.45 | 512,478.85 | 4,412,058.30 |
| 2. 期初账面价值 | 3,148,392.07 | 512,478.85 | 3,660,870.92 |

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 专利权            | 专有技术           | 专利许可          | 办公软件         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 109,704,994.58 | 115,132,500.00 | 185,183,157.95 | 59,884,655.51 | 5,575,640.96 | 475,480,949.00 |
| 2. 本期增加金额  | 15,934.97      |                |                | 8,582,626.23  |              | 8,598,561.20   |
| (1) 购置     | 15,934.97      |                |                | 8,582,626.23  |              | 8,598,561.20   |
| (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    | 109,720,929.55 | 115,132,500.00 | 185,183,157.95 | 68,467,281.74 | 5,575,640.96 | 484,079,510.20 |
| 二、累计摊销     |                |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 6,272,636.66   | 105,007,958.74 | 86,418,807.07  | 17,257,521.46 | 3,308,192.85 | 218,265,116.78 |
| 2. 本期增加金额  | 1,105,935.54   | 5,729,149.53   | 9,259,157.90   | 2,428,455.83  | 395,902.57   | 18,918,601.37  |
| (1) 计提     | 1,105,935.54   | 5,729,149.53   | 9,259,157.90   | 2,428,455.83  | 395,902.57   | 18,918,601.37  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |                |               |              |                |
| (1) 处置     |                |                |                |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 7,378,572.20   | 110,737,108.27 | 95,677,964.97  | 19,685,977.29 | 3,704,095.42 | 237,183,718.15 |
| 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  | 102,342,357.35 | 4,395,391.73   | 89,505,192.98  | 48,781,304.45 | 1,871,545.54 | 246,895,792.05 |
| 2. 期初账面价值  | 103,432,357.92 | 10,124,541.26  | 98,764,350.88  | 42,627,134.05 | 2,267,448.11 | 257,215,832.22 |

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 36.25%

本集团于 2023 年上半年未发生重大无形资产减值损失。

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额     | 期末余额         |
|----------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|
| 租赁资产改良支出 | 2,739,341.56 | 44,425.05 | 758,157.10 | 474,570.70 | 1,551,038.81 |
| 合计       | 2,739,341.56 | 44,425.05 | 758,157.10 | 474,570.70 | 1,551,038.81 |

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    |
| 租赁负债 | 3,899,579.45 | 671,568.52 | 3,148,392.07 | 484,269.23 |
| 合计   | 3,899,579.45 | 671,568.52 | 3,148,392.07 | 484,269.23 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 3,899,579.45 | 671,568.52 | 3,148,392.07 | 484,269.23 |
| 合计    | 3,899,579.45 | 671,568.52 | 3,148,392.07 | 484,269.23 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 671,568.52       | -                 | 484,269.23       | -                 |
| 递延所得税负债 | 671,568.52       | -                 | 484,269.23       | -                 |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 415,787,843.58   | 414,344,872.50   |
| 可抵扣亏损    | 1,680,346,348.50 | 1,432,422,809.30 |
| 合计       | 2,096,134,192.08 | 1,846,767,681.80 |

由于本集团不是很可能获得用于抵扣有关亏损和转回可抵扣暂时性差异的未来应税利润，因此本集团尚未就以上累计可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过5年的期间内抵扣未来应税利润。本公司为具备高新技术企业资格的企业，根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），其可弥补亏损年限延长至10年。

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份    | 期末金额             | 期初金额             | 备注 |
|-------|------------------|------------------|----|
| 2023年 | 2,414,065.33     | 2,414,065.33     |    |
| 2024年 | 8,833,471.10     | 8,833,471.10     |    |
| 2025年 | 6,992,722.87     | 6,992,722.87     |    |
| 2026年 | 42,166,631.60    | 42,166,631.60    |    |
| 2027年 | 60,360,815.74    | 60,360,815.74    |    |
| 2028年 | 124,460,130.50   | 107,606,234.27   |    |
| 2029年 | 152,406,226.54   | 152,406,226.54   |    |
| 2030年 | 261,944,301.02   | 261,944,301.02   |    |
| 2031年 | 319,607,929.74   | 319,607,929.74   |    |
| 2032年 | 470,090,411.09   | 470,090,411.09   |    |
| 2033年 | 231,069,642.97   |                  |    |
| 合计    | 1,680,346,348.50 | 1,432,422,809.30 | /  |

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 预付购买设备款 | 8,006,838.65  |      | 8,006,838.65  | 9,829,162.30  |      | 9,829,162.30  |
| 待抵扣进项税  | 7,474,929.86  |      | 7,474,929.86  | 6,935,541.28  |      | 6,935,541.28  |
| 合计      | 15,481,768.51 |      | 15,481,768.51 | 16,764,703.58 |      | 16,764,703.58 |

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 保证借款 |                |                |
| 信用借款 | 224,356,010.65 | 110,640,190.04 |
| 合计   | 224,356,010.65 | 110,640,190.04 |

短期借款分类的说明：

本集团没有已逾期未偿还的借款。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 应付临床试验费  | 4,210,935.65 | 5,748,592.90  |
| 应付原料药加工费 | -            | 9,251,591.87  |
| 应付技术服务费  | 3,930,639.16 | 7,307,880.97  |
| 应付材料仪器款  | 1,576,989.15 | 2,686,382.82  |
| 合计       | 9,718,563.96 | 24,994,448.56 |

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额     | 期初余额 |
|---------|----------|------|
| 预收房屋租赁款 | 9,174.31 | -    |
| 合计      | 9,174.31 | -    |

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 预收客户款项 | 280,027.58 | 63,758.49 |
| 合计     | 280,027.58 | 63,758.49 |

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 18,601,502.51 | 69,344,639.97 | 75,265,407.75 | 12,680,734.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 107,084.06    | 2,774,548.18  | 2,727,377.09  | 154,255.15    |
| 三、辞退福利         |               |               |               | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               | -             |
| 合计             | 18,708,586.57 | 72,119,188.15 | 77,992,784.84 | 12,834,989.88 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,531,652.74 | 64,153,815.67 | 70,185,871.62 | 12,499,596.79 |
| 二、职工福利费       |               | 947,993.83    | 947,993.83    | -             |
| 三、社会保险费       | 65,842.77     | 1,488,439.37  | 1,464,037.80  | 90,244.34     |
| 其中：医疗保险费      | 61,608.02     | 1,250,989.22  | 1,259,595.49  | 53,001.75     |
| 工伤保险费         | 1,445.04      | 105,847.41    | 104,535.72    | 2,756.73      |
| 生育保险费         | 2,789.71      | 131,602.74    | 99,906.59     | 34,485.86     |
| 四、住房公积金       | 4,007.00      | 2,700,362.72  | 2,613,476.12  | 90,893.60     |
| 五、工会经费和职工教育经费 |               | 54,028.38     | 54,028.38     | -             |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 18,601,502.51 | 69,344,639.97 | 75,265,407.75 | 12,680,734.73 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 103,827.80 | 2,686,290.73 | 2,640,702.55 | 149,415.98 |
| 2、失业保险费  | 3,256.26   | 88,257.45    | 86,674.54    | 4,839.17   |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计       | 107,084.06 | 2,774,548.18 | 2,727,377.09 | 154,255.15 |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税及附加税 | 19,018.07  | 10,089.85  |
| 房产税     | 149,062.01 | 149,062.00 |
| 个人所得税   | 35,546.65  | 51,384.23  |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 印花税     | 37,374.55  | 105,333.40 |
| 城镇土地使用税 | 204,537.82 | 204,537.80 |
| 合计      | 445,539.10 | 520,407.28 |

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 398,611.45    | 355,379.34    |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 25,267,667.13 | 61,306,442.61 |
| 合计    | 25,666,278.58 | 61,661,821.95 |

其他说明：  
无

##### 应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   |            |            |
| 企业债券利息            |            |            |
| 短期借款应付利息          |            |            |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |            |            |
| 借款应付利息            | 398,611.45 | 355,379.34 |
| 合计                | 398,611.45 | 355,379.34 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 应付第三方顾问服务费 | 6,769,398.28 | 5,878,911.85 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 应付第三方设备款 | 12,323,298.61 | 49,994,845.58 |
| 应付其他     | 6,174,970.24  | 5,432,685.18  |
| 合计       | 25,267,667.13 | 61,306,442.61 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**42、持有待售负债**□适用  不适用**43、1 年内到期的非流动负债** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 15,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券  |               |               |
| 1 年内到期的长期应付款 | 4,617,757.35  | 10,217,899.35 |
| 1 年内到期的租赁负债  | 2,428,649.88  | 4,419,181.03  |
| 合计           | 22,046,407.23 | 60,637,080.38 |

其他说明：

一年内到期的长期借款包括：1、四川前沿分别于 2021 年 4 月 22 日、2021 年 5 月 13 日、2021 年 8 月 27 日、2021 年 11 月 29 日与中信银行签订的固定资产借款合同(以下简称“四川借款合同”)，借款金额人民币 2 亿元，一年内到期的借款金额人民币 1,000 万元。上述四川前沿借款合同以四川前沿的土地为抵押，本公司为其提供全额担保，前沿产业以其持有的四川前沿 100%股权作为质押。2、本公司于 2019 年 8 月 14 日与招商银行签订的购房借款及抵押合同，一年内到期的借款余额为人民币 500 万元。

**44、其他流动负债** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额      | 期初余额     |
|---------------|-----------|----------|
| 预收款增值税-待转销项税额 | 17,679.33 | 3,825.51 |
| 合计            | 17,679.33 | 3,825.51 |

短期应付债券的增减变动：

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 90,000,000.00  | 99,000,000.00  |
| 抵押借款 | 22,420,000.00  | 16,420,000.00  |
| 保证借款 |                |                |
| 信用借款 | 1,695,105.00   | 1,695,105.00   |
| 合计   | 114,115,105.00 | 117,115,105.00 |

长期借款分类的说明：

长期借款包括：1、质押借款为四川前沿与中信银行借款，详见附注七、43。2、本公司于2022年1月25日与浦发银行签订的固定资产借款合同及抵押合同，借款金额为人民币2,242万元。本公司以位于南京市江宁高新园至道路以南、雍熙路以东土地使用权为抵押。3、本公司与交通银行签订的流贷，借款金额人民币169.51万元，主要用于FB2001研发支出。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款利率区间为3.65%-5.15%。下限为流贷的借款利率，上限为四川前沿与中信银行的贷款，该长期借款利率以本合同签订日定价基础利率，加50个基本点(BPs)。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 房屋租赁 | 1,402,810.82 | 450,112.86 |
| 合计   | 1,402,810.82 | 450,112.86 |

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 226,189,994.30 | 221,705,562.00 |
| 专项应付款 |                |                |
| 合计    | 226,189,994.30 | 221,705,562.00 |

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 政府补助      | 204,630,300.00 | 200,630,300.00 |
| 收购少数股东股权款 | 21,559,694.30  | 21,075,262.00  |
| 合计        | 226,189,994.30 | 221,705,562.00 |

其他说明：

无。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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  |                |            |              |                |      |
| 与资产相关 | 94,458,919.61  | 539,000.00 | 4,946,842.76 | 90,051,076.85  |      |
| 与收益相关 | 28,450,000.00  |            |              | 28,450,000.00  |      |
| 合计    | 122,908,919.61 | 539,000.00 | 4,946,842.76 | 118,501,076.85 | /    |

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 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   | 其他变动       | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|--|----------------|------------|-------------|--------------|------------|----------------|-------------|
| 2014 年南京市新兴产业专项引导资金-国家一类抗艾药艾博韦泰临床 3 期试验              | 426,666.67     |            |             | 40,000.00    |            | 386,666.67     | 与资产相关       |
| 2015 年江宁区新兴产业专项资金-国家 I 类抗艾新药艾博韦泰 3 期临床研究及产业化         | 1,066,666.67   |            |             | 100,000.00   |            | 966,666.67     | 与资产相关       |
| 2015 年南京市引进国外技术、管理专家项目-抗 HIV 新药艾博韦泰研制                | 250,666.67     |            |             | 23,500.00    |            | 227,166.67     | 与资产相关       |
| 2016 年江宁区新兴产业项目补助资金-全球首个长效抗艾新药的产业化                   | 1,066,666.67   |            |             | 100,000.00   |            | 966,666.67     | 与资产相关       |
| 2016 年南京市新兴产业引导专项资金-国家一类新药补助项目艾博韦泰                   | 400,000.00     |            |             | 37,500.00    |            | 362,500.00     | 与资产相关       |
| 2016 年南京市引进国外技术、管理人才项目计划抗 HIV 新药艾博韦泰研制               | 384,000.00     |            |             | 36,000.00    |            | 348,000.00     | 与资产相关       |
| 江苏省科技转化专项资金 -原创长效抗艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化            | 5,885,057.47   |            |             | 551,724.14   |            | 5,333,333.33   | 与资产相关       |
| 2017 年南京市引进国外技术、管理专家项目-抗 HIV 新药艾博韦泰研制                | 324,266.67     |            |             | 30,400.00    |            | 293,866.67     | 与资产相关       |
| 科创园产业扶持资金-长效抗艾新药艾博韦泰                                 | 5,614,467.13   |            |             | 526,356.30   |            | 5,088,110.83   | 与资产相关       |
| “创聚江宁”创新型企业家培育计划-原创长效抗艾滋病新药艾博韦泰 III 期临床试验及产业化        | 1,580,246.91   |            |             | 148,148.15   |            | 1,432,098.76   | 与资产相关       |
| “重大新药创制”科技重大专项-长效 HIV 融合抑制剂艾博韦泰的临床试验研究               | 4,357,333.33   |            |             | 408,500.00   |            | 3,948,833.33   | 与资产相关       |
| 国家科技重大专项课题—治疗艾滋病创新药及临床急需药物的研发                        | 27,940,181.42  |            |             | 2,550,614.17 | 394,100.00 | 24,995,467.25  | 与资产相关       |
| 2017 年江宁区新兴产业专项资金补助-第三代强效消炎镇痛透皮贴片 AB001 国际临床三期试验及产业化 | 1,700,000.00   |            |             |              |            | 1,700,000.00   | 与资产相关       |
| 中央财政应急物资保障体系建设补助资金                                   | 17,685,700.00  |            |             |              |            | 17,685,700.00  | 与资产相关       |
| 抗 2019-nCoV 候选新药 FB2001 的研究与开发                       | 800,000.00     |            |             |              |            | 800,000.00     | 与收益相关       |
| “创聚江宁”创新型企业家培育计划                                     | 1,350,000.00   |            |             |              |            | 1,350,000.00   | 与收益相关       |
| 抗新型冠状病毒候选新药 FB2001 项目预算合作经费                          | 11,300,000.00  |            |             |              |            | 11,300,000.00  | 与收益相关       |
| 南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金项目及资金计划                           | 8,080,000.00   |            |             |              |            | 8,080,000.00   | 与资产相关       |
| 南京市江宁区工业和信息化产业专项升级专项资金                               | 1,697,000.00   |            |             |              |            | 1,697,000.00   | 与资产相关       |
| 江苏省级战略性新兴产业发展专项资金                                    | 16,000,000.00  |            |             |              |            | 16,000,000.00  | 与资产相关       |
| 江苏省工业和信息产业转型升级专项资金                                   | 15,000,000.00  |            |             |              |            | 15,000,000.00  | 与收益相关       |
| 江宁区工业和信息产业转型升级专项资金                                   |                | 539,000.00 |             |              |            | 539,000.00     | 与资产相关       |
| 合计   | 122,908,919.61 | 539,000.00 | -           | 4,552,742.76 | 394,100.00 | 118,501,076.85 | /           |

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 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 | 374,578,653.00 |             |    |       |    |    | 374,578,653.00 |

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 2,405,837,113.36 |            |      | 2,405,837,113.36 |
| 其他资本公积     | 317,139,162.51   | 199,803.93 |      | 317,338,966.44   |
| 合计         | 2,722,976,275.87 | 199,803.93 |      | 2,723,176,079.80 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积的增加具体参见“附注十三、股份支付”。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初 | 本期发生金额 | 期末 |
|----|----|--------|----|
|----|----|--------|----|

|                   | 余额        | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 | 余额        |
|-------------------|-----------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|-------------------|-----------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |           |               |                            |                              |             |              |                   |           |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 29,410.57 | -7,996.52     |                            |                              |             | -7,996.52    |                   | 21,414.05 |
| 外币财务报表折算<br>差额    | 29,410.57 | -7,996.52     |                            |                              |             | -7,996.52    |                   | 21,414.05 |
| 其他综合收益合计          | 29,410.57 | -7,996.52     |                            |                              |             | -7,996.52    |                   | 21,414.05 |

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：

无

#### 58、专项储备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 1,055,062.32 | 1,055,062.32 |      |
| 合计    |      | 1,055,062.32 | 1,055,062.32 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

适用  不适用

#### 60、未分配利润

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期                | 上年度               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -1,426,134,947.60 | -1,069,370,865.08 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -1,426,134,947.60 | -1,069,370,865.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -173,084,445.99   | -356,764,082.52   |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -1,599,219,393.59 | -1,426,134,947.60 |

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 40,256,869.69 | 36,740,130.56 | 26,073,140.18 | 26,404,180.90 |
| 其他业务 | 2,184,392.57  | -             | 92,964.98     | 20,134.92     |
| 合计   | 42,441,262.26 | 36,740,130.56 | 26,166,105.16 | 26,424,315.82 |

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税   | 650,910.58   | 579,278.15   |
| 土地使用税 | 743,003.50   | 719,087.47   |
| 印花税   | 82,296.57    | 89,797.22    |
| 其他    | 6,606.12     | 1,161.78     |
| 合计    | 1,482,816.77 | 1,389,324.62 |

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人工费用    | 13,174,446.73 | 13,436,721.29 |
| 股份支付    | 8,156.55      | 75,420.48     |
| 业务招待费   | 1,999,419.50  | 2,113,068.21  |
| 市场推广费   | 9,398,204.02  | 7,565,083.00  |
| 交通差旅费   | 1,236,431.67  | 598,810.85    |
| 海外市场开拓费 | 1,124,373.02  | 1,322,445.77  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费   | 27,628.04     | 179,089.85    |
| 折旧和摊销 | 757,730.65    | 311,710.65    |
| 其他    | 625,580.65    | 1,170,156.07  |
| 合计    | 28,351,970.83 | 26,772,506.17 |

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人工费用    | 21,579,525.49 | 20,293,059.72 |
| 股份支付    | 107,881.96    | 715,285.19    |
| 中介机构服务费 | 3,429,255.26  | 3,213,714.37  |
| 交通差旅费   | 579,946.02    | 273,539.80    |
| 租金      | 137,170.51    | 688,746.37    |
| 办公费     | 2,026,223.90  | 1,944,695.96  |
| 折旧和摊销   | 2,490,707.05  | 1,886,296.61  |
| 业务招待费   | 1,599,379.01  | 2,119,902.90  |
| 战略发展费   | 288,675.10    | 37,194.88     |
| 车间停工    | 10,207,400.41 | 4,281,459.31  |
| 其他      | 2,789,800.94  | 1,557,276.69  |
| 合计      | 45,235,965.65 | 37,011,171.80 |

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 人工费用     | 25,603,427.26  | 23,791,362.98 |
| 股份支付     | 74,281.07      | 945,362.22    |
| 第三方研发服务费 | 64,109,071.35  | 31,890,574.73 |
| 折旧和摊销    | 10,194,645.60  | 9,636,415.90  |
| 试验耗材     | 6,829,686.70   | 10,088,274.22 |
| 专家咨询费    | 1,051,642.82   | 884,181.93    |
| 交通差旅费    | 563,840.83     | 271,815.49    |
| 其他       | 3,500,581.80   | 3,553,426.98  |
| 合计       | 111,927,177.43 | 81,061,414.45 |

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 存款的利息收入 | -3,577,907.76 | -3,493,881.67 |
| 贷款的利息支出 | 3,547,669.31  | 2,006,751.31  |
| 手续费     | 112,584.81    | 117,881.18    |
| 融资费用    | 680,011.05    | 863,945.84    |
| 净汇兑损失   | 3,479,537.70  | 1,178,373.24  |
| 合计      | 4,241,895.11  | 673,069.90    |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 4,552,742.76 | 4,153,705.22  |
| 与收益相关的政府补助 | 1,233,877.31 | 11,374,622.03 |
| 代扣代缴个税返还   | 348,713.45   | 271,389.46    |
| 合计         | 6,135,333.52 | 15,799,716.71 |

其他说明：

本集团 2023 年上半年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

单位：元 币种：人民币

| 补助项目     | 计入其他收益金额     |
|----------|--------------|
| 强企工程资助资金 | 785,000.00   |
| 其他       | 448,877.31   |
| 合计       | 1,233,877.31 |

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |              |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 8,771,956.85 | 9,076,847.55 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,771,956.85 | 9,076,847.55 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 交易性金融资产              | -282,245.69 | -296,099.20 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |             |             |
| 交易性金融负债              |             |             |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |             |             |
| 合计                   | -282,245.69 | -296,099.20 |

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额       |
|------------|--------------|-------------|
| 应收票据坏账损失   |              |             |
| 应收账款坏账损失   | 1,483,529.62 | -165,245.00 |
| 其他应收款坏账损失  | -342,841.71  | 79,933.02   |
| 债权投资减值损失   |              |             |
| 其他债权投资减值损失 |              |             |
| 长期应收款坏账损失  |              |             |
| 合同资产减值损失   |              |             |
| 合计         | 1,140,687.91 | -85,311.98  |

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------------|------------|-------|
| 一、坏账损失              |            |       |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 260,844.81 |       |
| 三、长期股权投资减值损失        |            |       |
| 四、投资性房地产减值损失        |            |       |

|               |            |   |
|---------------|------------|---|
| 五、固定资产减值损失    |            |   |
| 六、工程物资减值损失    |            |   |
| 七、在建工程减值损失    |            |   |
| 八、生产性生物资产减值损失 |            |   |
| 九、油气资产减值损失    |            |   |
| 十、无形资产减值损失    |            |   |
| 十一、商誉减值损失     |            |   |
| 十二、其他         |            |   |
| 合计            | 260,844.81 | - |

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额     |
|---------|-------------|-----------|
| 非流动资产处置 | -306,682.97 | -2,522.51 |
| 合计      | -306,682.97 | -2,522.51 |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |          |           |               |
| 其中：固定资产处置利得 |          |           |               |
| 无形资产处置利得    |          |           |               |
| 债务重组利得      |          |           |               |
| 非货币性资产交换利得  |          |           |               |
| 接受捐赠        |          |           |               |
| 政府补助        | -        | 87,631.57 |               |
| 其他          | 1,190.00 |           | 1,190.00      |
| 合计          | 1,190.00 | 87,631.57 | 1,190.00      |

其他说明：

√适用 □不适用

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------|--------|-------------|
|      |        |        |             |

|       |   |           |       |
|-------|---|-----------|-------|
| 特殊贡献奖 |   | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 其他    |   | 7,631.57  | 与收益相关 |
| 合计    | - | 87,631.57 | /     |

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            |            |               |
| 无形资产处置损失    |            |            |               |
| 债务重组损失      |            |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |               |
| 对外捐赠        | 300,000.00 | 631,149.04 | 300,000.00    |
| 赞助          | -          | 199,821.00 |               |
| 其他          | 163,770.89 | 12,890.99  | 163,770.89    |
| 合计          | 463,770.89 | 843,861.03 | 463,770.89    |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 当期所得税费用 | -     | -     |
| 递延所得税费用 | -     | -     |
| 合计      | -     | -     |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -173,084,445.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -42,960,681.95  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                 |
| 非应税收入的影响                       |                 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 908,488.76      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                 |
| 研发费用加计扣除                       | -26,153,298.23  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 68,205,491.43   |
| 所得税费用                          |                 |

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用  
详见附注七、57。

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 收到政府补助款 | 6,121,590.76  | 49,196,343.06 |
| 其他      | 15,235,108.98 | 3,758,899.14  |
| 合计      | 21,356,699.74 | 52,955,242.20 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 经营性期间费用 | 106,300,309.68 | 29,332,853.45 |
| 手续费     | 112,584.81     | 117,881.18    |
| 其他      | 300,000.00     | 519,032.92    |
| 合计      | 106,712,894.49 | 29,969,767.55 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 赎回理财产品及大额存单 | 2,294,000,000.00 | 1,584,000,000.00 |
| 合计          | 2,294,000,000.00 | 1,584,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 购买理财产品及大额存单 | 2,171,000,000.00 | 1,534,000,000.00 |

|    |                  |                  |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,171,000,000.00 | 1,534,000,000.00 |
|----|------------------|------------------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 支付租赁款       | 3,397,506.23  | 5,515,937.69 |
| 支付贷款保证金     | 41,000,000.00 | -            |
| 支付购买少数股东股权款 | 5,703,900.00  | -            |
| 合计          | 50,101,406.23 | 5,515,937.69 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | -173,084,445.99 | -123,258,672.53 |
| 加：资产减值准备                         | 260,844.81      |                 |
| 信用减值损失                           | 1,140,687.91    | -85,311.98      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,086,388.98    | 4,423,771.97    |
| 使用权资产摊销                          | 1,228,963.63    | 2,508,918.70    |
| 无形资产摊销                           | 18,918,601.37   | 18,330,291.69   |
| 长期待摊费用摊销                         | 758,157.10      | 613,087.24      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 306,682.97      | 2,522.51        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 282,245.69      | 296,099.20      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 4,136,180.36    | 1,345,998.51    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -8,771,956.85   | -9,076,847.55   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                 |                 |

|                              |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）         |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | 1,539,995.05    | -23,524,332.26  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 3,072,643.19    | -52,741,079.52  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -15,215,190.49  | 74,154,848.08   |
| 其他                           | 199,803.93      | 1,748,454.04    |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -160,140,398.34 | -105,262,251.90 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 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                     |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                      | 457,074,484.99  | 732,630,299.73  |
| 减：现金的期初余额                    | 550,631,997.45  | 797,314,646.14  |
| 加：现金等价物的期末余额                 |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                 |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -93,557,512.46  | -64,684,346.41  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 457,074,484.99 | 550,631,997.45 |
| 其中：库存现金                     | 3,730.80       | 3,730.80       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 457,070,754.19 | 550,628,266.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 457,074,484.99 | 550,631,997.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 41,000,000.00  | 活期保证金  |
| 货币资金 | 262,753.00     | 房屋维修基金 |
| 固定资产 | 71,123,713.70  | 长期借款抵押 |
| 无形资产 | 46,428,954.58  | 长期借款抵押 |
| 合计   | 158,815,421.28 | /      |

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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 | 54,593.50    | 7.2258 | 394,481.71    |
| 欧元    | 0.46         | 7.8771 | 3.62          |
| 港币    | 662,528.96   | 0.9220 | 610,838.45    |
| 应付账款  | -            | -      |               |
| 其中：美元 | 624,496.81   | 7.2258 | 4,512,489.05  |
| 其他应付款 | -            | -      |               |
| 其中：美元 | 271.09       | 7.2258 | 1,958.84      |
| 短期借款  | -            | -      |               |
| 其中：欧元 | 7,000,000.00 | 7.8771 | 55,139,700.00 |

其他说明：

无

#### (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

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 4,552,742.76   | 其他收益  | 4,552,742.76 |
| 与资产相关的政府补助 | 90,051,076.85  | 递延收益  |              |
| 与资产相关的政府补助 | 204,630,300.00 | 长期应付款 |              |
| 与收益相关的政府补助 | 1,233,877.31   | 其他收益  | 1,233,877.31 |
| 与收益相关的政府补助 | 28,450,000.00  | 递延收益  |              |

**(2). 政府补助退回情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 金额         | 原因      |
|-------------------------|------------|---------|
| 长效 HIV 融合抑制剂艾博韦泰的临床试验研究 | 394,100.00 | 中央资金净结余 |

**其他说明**

根据重庆前沿生物技术有限公司承担的国家科技重大专项项目（课题）验收结论书中专家意见指出中央财政资金净结余 39.41 万元。重庆前沿生物技术有限公司系前沿生物药业（南京）股份有限公司全资子公司，已于 2018 年 4 月 25 日注销，后续由前沿生物药业（南京）股份有限公司作为重庆前沿生物技术有限公司的课题合作单位，继续履行未尽的责任，前沿生物于 2023 年 2 月 17 日将净结余资金 39.41 万元退至国家卫生健康委医药卫生科技发展研究中心。

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

2023年3月28日，本公司设立全资子公司南京前沿通汇进出口贸易有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，统一社会信用代码为91320115MACE9H3F9B，经营范围包括药品进出口和药品批发。

**6、其他**

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

| 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  |      |
| 北京前沿嘉禾生物技术有限公司  | 北京    | 北京  | 药品销售    | 100     |     | 设立   |
| 前沿生物药业（香港）有限公司  | 香港    | 香港  | 暂无业务    | 100     |     | 设立   |
| 南京前沿生物产业有限公司    | 江苏    | 高淳  | 项目管理及建设 | 100     |     | 设立   |
| 四川前沿生物药业有限公司    | 四川    | 金堂  | 药品生产    |         | 100 | 设立   |
| 齐河前沿生物药业有限公司    | 山东    | 齐河  | 药品生产    |         | 100 | 设立   |
| 四川前沿生物科技有限公司    | 四川    | 金堂  | 暂无业务    |         | 100 | 设立   |
| 德州前沿生物环保科技有限公司  | 山东    | 德州  | 暂无业务    |         | 100 | 设立   |
| 南京康得生物科技有限公司    | 江苏    | 江宁  | 检测服务    | 100     |     | 设立   |
| 南京前沿通汇进出口贸易有限公司 | 江苏    | 江宁  | 药品进出口   | 100     |     | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险**

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(1) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、新加坡币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港币、欧元、新加坡币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于年末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

| 项目        | 2023年6月30日    |                | 2022年12月31日 |               |
|-----------|---------------|----------------|-------------|---------------|
|           | 外币金额          | 折算人民币余额        | 外币金额        | 折算人民币余额       |
| 货币资金      |               |                |             |               |
| —美元       | 54,593.50     | 394,481.71     | 44,866.70   | 312,478.62    |
| —港币       | 662,528.96    | 610,838.45     | 695,424.61  | 621,201.94    |
| —欧元       | 0.46          | 3.62           | 0.23        | 1.71          |
| 应付账款      |               |                |             |               |
| —美元       | 624,496.81    | 4,512,489.05   | 708,369.33  | 4,933,509.06  |
| 其他应付款     |               |                |             |               |
| —美元       | 271.09        | 1,958.84       | 2,472.41    | 17,219.35     |
| —新加坡币     | -             | -              | 3,189.50    | 16,531.50     |
| 短期借款      |               |                |             |               |
| —欧元       | 7,000,000.00  | 55,139,700.00  | -           | -             |
| 资产负债表敞口总额 |               |                |             |               |
| —美元       | -570,174.40   | -4,119,966.18  | -665,975.04 | -4,638,249.79 |
| —港币       | 662,528.96    | 610,838.45     | 695,424.61  | 621,201.94    |
| —欧元       | -6,999,999.54 | -55,139,696.38 | 0.23        | 1.71          |
| —新加坡币     | -             | -              | -3,189.50   | -16,531.50    |

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

| 项目   | 平均汇率     |        | 报告日中间汇率    |             |
|------|----------|--------|------------|-------------|
|      | 2023年上半年 | 2022年  | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
| 港币   | 0.9059   | 0.8554 | 0.9220     | 0.8933      |
| 美元   | 7.0867   | 6.6702 | 7.2258     | 6.9646      |
| 新加坡币 | 5.2614   | 4.9505 | 5.3442     | 5.1831      |
| 欧元   | 7.6452   | 7.3213 | 7.8771     | 7.4229      |

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目              | 本期            |               | 上年          |             |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
|                 | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    |
| 人民币对美元汇率升值 5%   | 205,998.31    | 205,998.31    | 231,912.49  | 231,912.49  |
| 人民币对美元汇率贬值 5%   | -205,998.31   | -205,998.31   | -231,912.49 | -231,912.49 |
| 人民币对港币汇率升值 5%   | -30,541.92    | -30,541.92    | -31,060.10  | -31,060.10  |
| 人民币对港币汇率贬值 5%   | 30,541.92     | 30,541.92     | 31,060.10   | 31,060.10   |
| 人民币对欧元汇率升值 5%   | 2,756,984.82  | 2,756,984.82  | -0.09       | -0.09       |
| 人民币对欧元汇率贬值 5%   | -2,756,984.82 | -2,756,984.82 | 0.09        | 0.09        |
| 人民币对新加坡币汇率升值 5% |               |               | 826.58      | 826.58      |
| 人民币对新加坡币汇率贬值 5% |               |               | -826.58     | -826.58     |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于货币资金、交易性金融资产、大额存单、长短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

本集团于年末持有的固定利率金融工具如下：

| 项目                      | 2023 年 6 月 30 日 |                 | 2022 年 12 月 31 日 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                         | 实际利率            | 金额              | 实际利率             | 金额              |
| 金融资产                    |                 |                 |                  |                 |
| —货币资金                   | 1.35%-1.92%     | 10,000,000.00   | 1.35%-1.92%      | 18,008,210.14   |
| —大额存单                   | /               | -               | 3.66%            | 10,000,000.00   |
| 金融负债                    |                 |                 |                  |                 |
| —长期借款、长期应付款及一年内到期的非流动负债 | 3.65%-5.15%     | -157,721,206.53 | 3.65%-5.15%      | -198,827,447.38 |
| —租赁负债                   | 3.65%-4.75%     | -1,402,810.82   | 4.75%            | -450,112.86     |
| —短期借款                   | 2.57%-4.25%     | -224,356,010.65 | 3.80%-4.25%      | -110,640,190.04 |
| 合计                      | /               | -373,480,028.00 | /                | -281,909,540.14 |

本集团于年末持有的浮动利率金融工具如下：

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 |    | 2022 年 12 月 31 日 |    |
|------|-----------------|----|------------------|----|
|      | 实际利率            | 金额 | 实际利率             | 金额 |
| 金融资产 |                 |    |                  |    |

|          |            |                  |             |                  |
|----------|------------|------------------|-------------|------------------|
| —货币资金    | 0.2%-0.35% | 488,333,507.19   | 0.25%-0.35% | 532,882,809.51   |
| —交易性金融资产 | 1.4%-4.19% | 576,830,182.00   | 1.30%-3.76% | 690,112,427.69   |
| 金融负债     |            |                  |             |                  |
| —短期借款    |            |                  |             |                  |
| 合计       |            | 1,065,163,689.19 |             | 1,222,995,237.20 |

利率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

于2023年6月30日，在其他变量不变的情况下，假定利率增加100个基点将会导致本集团股东权益增加和净亏损减少人民币10,651,636.89元（2022年：人民币12,229,952.37元）。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净亏损及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的货币资金、应收款项和理财产品等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于2023年6月30日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的80.55%。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。本集团对主要客户提供的信用期一般为月结30天至月结103天（按合同约定）。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团于2023年6月30日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、5的相关披露。

本集团一般只会出于资金管理需要投资于理财产品，一般而言交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需取得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时取得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

于2023年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目   | 1年以内或实时偿还      | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
|------|----------------|------|------|------|
| 短期借款 | 224,356,010.65 |      |      |      |

|             |               |               |               |                |
|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 应付账款        | 9,718,563.96  |               |               |                |
| 其他应付款       | 25,666,278.58 |               |               |                |
| 一年内到期的长期借款  | 15,000,000.00 |               |               |                |
| 一年内到期的租赁负债  | 2,428,649.88  |               |               |                |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,617,757.35  |               |               |                |
| 长期借款        |               | 61,695,105.00 | 52,420,000.00 |                |
| 长期应付款（含利息）  |               | 4,832,483.07  | 16,727,211.23 | 204,630,300.00 |
| 租赁负债（含利息）   |               | 1,402,810.82  |               |                |

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 1 年以内或实时偿还     | 1-2 年         | 2-5 年         | 5 年以上          |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 短期借款        | 110,640,190.04 |               |               |                |
| 应付账款        | 24,994,448.56  |               |               |                |
| 其他应付款       | 61,661,821.95  |               |               |                |
| 一年内到期的长期借款  | 46,000,000.00  |               |               |                |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,419,181.03   |               |               |                |
| 一年内到期的长期应付款 | 10,217,899.35  |               |               |                |
| 长期借款        |                | 54,195,105.00 | 62,920,000.00 |                |
| 长期应付款（含利息）  |                | 4,723,900.32  | 16,351,361.68 | 200,630,300.00 |
| 租赁负债（含利息）   |                | 450,112.86    |               |                |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 期末公允价值         |                |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                              | 第一层次公允价值<br>计量 | 第二层次公允价<br>值计量 | 第三层次公允价<br>值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>           |                |                |                |                |
| （一）交易性金融资产                   |                |                |                |                |
| 1. 以公允价值计量且变动<br>计入当期损益的金融资产 |                |                |                |                |
| （1）债务工具投资                    |                |                |                |                |
| （2）权益工具投资                    |                |                |                |                |
| （3）衍生金融资产                    |                |                |                |                |
| （4）理财产品                      |                | 576,830,182.00 |                | 576,830,182.00 |

|                             |  |                |  |                |
|-----------------------------|--|----------------|--|----------------|
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |                |  |                |
| (1) 债务工具投资                  |  |                |  |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |                |  |                |
| (二) 其他债权投资                  |  |                |  |                |
| (三) 其他权益工具投资                |  |                |  |                |
| (四) 投资性房地产                  |  |                |  |                |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |                |  |                |
| 2. 出租的建筑物                   |  |                |  |                |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |                |  |                |
| (五) 生物资产                    |  |                |  |                |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |                |  |                |
| 2. 生产性生物资产                  |  |                |  |                |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  | 576,830,182.00 |  | 576,830,182.00 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |                |  |                |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |                |  |                |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |                |  |                |
| 衍生金融负债                      |  |                |  |                |
| 其他                          |  |                |  |                |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |                |  |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |                |  |                |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |                |  |                |
| (一) 持有待售资产                  |  |                |  |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |                |  |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |                |  |                |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

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

适用  不适用

除在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价外，相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用  不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 604.02 | 701.09 |

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

□适用 √不适用

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               |              |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               |              |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 3,428,000.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 无            |
| 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 | 无            |

## 其他说明

2021年3月29日及2021年8月13日，本公司通过董事会决议向本集团员工分别授予限制性股票720万股及172万股，授予价格为每股10.25元。授予激励对象的限制性股票在分别满足2021年、2022年及2023年的业绩考核目标后，自授予日起第12个月、第24个月、第36个月按30%、30%和40%的比例分三个批次归属。2023年3月29日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划的议案》，公司独立董事对上述事项发表了独立意见，监事会对上述事项进行核实并发表了核查意见。

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                   |  |
|-------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法  | 期权的公允价值是根据二项式点阵模型进行估计；第二类限制性股票的公允价值是根据布莱克-斯科尔斯模型进行估计。  |
| 可行权权益工具数量的确定依据    | 本集团在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无  |

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 307,020,790.44 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 199,803.93     |

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 已签订合同  | 64,084,661.14  | 113,579,916.83 |
| 已授权未定约 |                |                |
| 机器设备   |                |                |
| 在建工程   | 97,345,386.44  | 167,599,357.87 |
| 合计     | 161,430,047.58 | 281,179,274.70 |

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本集团的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本集团仅有一个经营分部，本集团无需编制分部报告。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄                | 期末账面余额        |
|-------------------|---------------|
| 1 年以内             |               |
| 其中：1 年以内分项        |               |
| 0 至 30 天（含 30 天）  | 16,457,938.88 |
| 31 至 90 天（含 90 天） | 9,468,224.67  |
| 91 天至 1 年（含 1 年）  | 20,694,044.43 |
| 1 年以内小计           | 46,620,207.98 |
| 1 至 2 年           |               |
| 2 至 3 年           | 1,737,022.56  |
| 合计                | 48,357,230.54 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别         | 期末余额          |        |              |         |               | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 其中：        |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备  | 48,357,230.54 | 100.00 | 5,102,735.18 | 10.55   | 43,254,495.36 | 39,719,709.81 | 100.00 | 3,623,186.76 | 9.12    | 36,096,523.05 |
| 其中：        |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 组合 1：第三方组合 | 48,357,230.54 | 100.00 | 5,102,735.18 | 10.55   | 43,254,495.36 | 39,719,709.81 | 100.00 | 3,623,186.76 | 9.12    | 36,096,523.05 |
| 合计         | 48,357,230.54 | 100.00 | 5,102,735.18 | 10.55   | 43,254,495.36 | 39,719,709.81 | 100.00 | 3,623,186.76 | 9.12    | 36,096,523.05 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1：第三方组合

单位：元 币种：人民币

| 名称          | 期末余额          |              |          |
|-------------|---------------|--------------|----------|
|             | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 组合 1: 第三方组合 | 48,357,230.54 | 5,102,735.18 | 10.55    |
| 合计          | 48,357,230.54 | 5,102,735.18 | 10.55    |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据集团的历史经验,不同客户群的损失没有显著差异。因此,在根据逾期信息计算减值准备时,不同的客户群没有进一步区分。

单位:元 币种:人民币

| 项目       | 预期信用损失率 (%) | 期末账面余额        | 期末减值准备       |
|----------|-------------|---------------|--------------|
| 未逾期      | 5.00        | 22,844,303.51 | 1,142,215.18 |
| 逾期 1 年以内 | 9.35        | 23,775,904.47 | 2,223,497.44 |
| 逾期 1-2 年 | 100.00      | 25,940.32     | 25,940.32    |
| 逾期 2-3 年 | 100.00      | 1,711,082.24  | 1,711,082.24 |
| 合计       | /           | 48,357,230.54 | 5,102,735.18 |

预期信用损失率基于过去期间的实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|          |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款坏账准备 | 3,623,186.76 | 1,479,548.42 |       |       |      | 5,102,735.18 |
| 合计       | 3,623,186.76 | 1,479,548.42 |       |       |      | 5,102,735.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 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  | 13,177,687.76 | 27.25               | 1,181,892.13 |
| 客户二  | 13,006,242.12 | 26.90               | 784,431.40   |

|     |               |       |              |
|-----|---------------|-------|--------------|
| 客户三 | 8,599,331.61  | 17.78 | 807,541.77   |
| 客户四 | 2,409,377.87  | 4.98  | 120,468.89   |
| 客户五 | 1,790,558.33  | 3.70  | 89,527.92    |
| 合计  | 38,983,197.69 | 80.61 | 2,983,862.11 |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用  不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 17,600,352.06  | 12,853,989.60  |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 372,744,702.96 | 313,671,020.57 |
| 合计    | 390,345,055.02 | 326,525,010.17 |

其他说明：

□适用  不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 定期存款  |               |               |
| 委托贷款  |               |               |
| 债券投资  |               |               |
| 关联方借款 | 17,600,352.06 | 12,853,989.60 |
| 合计    | 17,600,352.06 | 12,853,989.60 |

## (2). 重要逾期利息

□适用  不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄                | 期末账面余额         |
|-------------------|----------------|
| 1 年以内             |                |
| 其中：1 年以内分项        |                |
| 0 至 30 天（含 30 天）  | 3,634,987.79   |
| 31 至 90 天（含 90 天） | 4,197,481.33   |
| 91 天至 1 年（含 1 年）  | 125,923,004.11 |
| 1 年以内小计           | 133,755,473.23 |
| 1 至 2 年           | 59,258,531.75  |
| 2 至 3 年           | 172,719,656.47 |
| 3 年以上             | 7,149,189.64   |
| 合计                | 372,882,851.09 |

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 应收关联方 | 371,405,964.09 | 303,323,941.72 |
| 备用金   | 1,256,553.50   | 721,575.60     |
| 押金    | 150,600.00     | 579,991.77     |
| 其他    | 69,733.50      | 9,189,292.01   |
| 合计    | 372,882,851.09 | 313,814,801.10 |

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 143,780.53   |                      |                      | 143,780.53 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 143,780.53   |                      |                      | 143,780.53 |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 5,632.40     |                      |                      | 5,632.40   |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2023年6月30日余额   | 138,148.13   |                      |                      | 138,148.13 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |          |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|----------|-------|------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 143,780.53 |        | 5,632.40 |       |      | 138,148.13 |
| 合计        | 143,780.53 |        | 5,632.40 |       |      | 138,148.13 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------|-------|------|----|---------------------|----------|
|------|-------|------|----|---------------------|----------|

|      |            |                |                              |       |  |
|------|------------|----------------|------------------------------|-------|--|
| 供应商一 | 关联方借款      | 155,500,000.00 | 1年以内<br>1-2年<br>2-3年         | 41.70 |  |
| 供应商二 | 关联方借款及代垫款项 | 93,500,280.00  | 1年以内<br>2-3年                 | 25.07 |  |
| 供应商三 | 关联方借款及往来款项 | 86,406,828.94  | 1年以内<br>1-2年<br>2-3年         | 23.17 |  |
| 供应商四 | 关联方借款及代垫款项 | 33,588,890.70  | 1年以内<br>1-2年<br>2-3年<br>3年以上 | 9.01  |  |
| 供应商五 | 关联方借款      | 2,379,396.12   | 1年以内                         | 0.64  |  |
| 合计   | /          | 371,375,395.76 |                              | 99.59 |  |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     | 84,152,252.74 |      | 84,152,252.74 | 84,152,252.74 |      | 84,152,252.74 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 84,152,252.74 | -    | 84,152,252.74 | 84,152,252.74 |      | 84,152,252.74 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 北京前沿  | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 前沿产业  | 82,268,662.74 |      |      | 82,268,662.74 |          |          |
| 香港前沿  | 883,590.00    |      |      | 883,590.00    |          |          |
| 合计    | 84,152,252.74 |      |      | 84,152,252.74 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 40,256,869.69 | 36,740,130.56 | 25,896,149.61 | 26,404,180.90 |
| 其他业务 | 793,774.55    | 681,519.31    | 53,569.81     | -             |
| 合计   | 41,050,644.24 | 37,421,649.87 | 25,949,719.42 | 26,404,180.90 |

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |              |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |              |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 8,644,914.84 | 9,076,847.55 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |

|                 |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|
| 处置债权投资取得的投资收益   |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 |              |              |
| 债务重组收益          |              |              |
| 合计              | 8,644,914.84 | 9,076,847.55 |

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额           | 说明                |
|--|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益  | -306,682.97  | 非流动资产处置损失         |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免   |              |                   |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                 | 5,786,620.07 | 主要为政府补助           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |                   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       |              |                   |
| 非货币性资产交换损益   |              |                   |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |                   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |              |                   |
| 债务重组损益   |              |                   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等  |              |                   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  |              |                   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |              |                   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |                   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融 | 8,489,711.16 | 理财产品投资收益及公允价值变动损益 |

|                                      |               |       |
|--------------------------------------|---------------|-------|
| 负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益              |               |       |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回             |               |       |
| 对外委托贷款取得的损益                          |               |       |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |               |       |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |       |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -462,580.89   | 主要为捐赠 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 348,713.45    |       |
| 减：所得税影响额                             |               |       |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |               |       |
| 合计                                   | 13,855,780.82 | /     |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -10.92        | -0.46  | -0.46  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -11.79        | -0.50  | -0.50  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：DONG XIE

董事会批准报送日期：2023年8月28日

## 修订信息

适用 不适用