

睿智医药科技股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 159
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) Tel 电话: +86 10 5815 3000
中国北京市东城区东长安街1号 Fax 传真: +86 10 8518 8298
东方广场安永大楼16层 ey.com
邮政编码: 100738

审计报告

安永华明(2023)审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

睿智医药科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了睿智医药科技股份有限公司的财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的睿智医药科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了睿智医药科技股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
医药研发服务及生产外包业务的收入确认	
<p>睿智医药科技股份有限公司的子公司上海睿智化学研究有限公司及其下属子公司(以下简称“上海睿智”)2022年度确认的医药研发服务及生产外包业务收入金额为人民币1,185,550,655.05元，金额重大。</p> <p>对于医药研发服务及生产外包业务的收入合同，管理层需要对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在某一时段内确认或在某一时点确认。对于在某一时段内确认收入的合同，管理层需要在资产负债表日对履约进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。对于在时点确认收入的合同，管理层需要对履约义务完成时点进行判断。因此，我们将医药研发服务及生产外包业务收入确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、23、32以及附注五、40。</p>	<p>审计中，我们执行了相关审计程序，包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评价管理层与医药研发服务及生产外包业务收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性； ● 抽样获取医药研发服务及生产外包业务的销售合同，通过查阅合同条款、询问管理层，以确定与收入确认和计量相关的条款和条件，并根据会计准则的要求复核公司的收入确认政策； ● 执行销售收入细节测试，包括对销售合同、发票、与客户沟通确认项目研发时间或里程碑的留存依据、项目已发生成本的归集、项目预估总成本等支持性文件进行核对； ● 执行销售收入截止性测试，选取资产负债表日前后的销售收入交易样本，核对相关支持性文件，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间； ● 复核财务报表附注中与医药研发服务及生产外包业务的收入确认相关的信息披露。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值测试</p> <p>截至2022年12月31日止，睿智医药科技股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币858,860,380.19元，占资产总额22.46%。</p> <p>管理层在每年年度终了或与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。</p> <p>由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对商誉可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、17以及附注五、17。</p>	<p>审计中，我们执行了相关审计程序，包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性； • 关注并复核公司对商誉减值迹象的判断是否合理； • 评价管理层将商誉分摊至资产组的依据及其合理性； • 评价管理层聘请的外部估值专家的专业素质、客观性和胜任能力； • 利用内部估值专家的协助复核管理层在商誉减值测试中使用的估值模型，评价折现率选取的合理性； • 将收入增长率、毛利率等关键假设与企业过往业绩、管理层预算进行比较，评价现金流折现模型中采用的关键假设的合理性； • 与同行业可比企业的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性； • 复核财务报表附注中与商誉减值测试相关的信息披露。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>长期资产减值测试</p> <p>睿智医药科技股份有限公司的子公司睿智医药江苏有限公司在2022年存在长期资产减值迹象，管理层对其进行了长期资产减值测试，确认固定资产减值损失人民币124,975,077.54元、在建工程减值损失人民币34,229,260.48元、长期待摊费用减值损失人民币127,126,128.15元、无形资产减值损失人民币2,866,768.25元、及其他非流动资产人民币5,251,857.32元，金额重大。</p> <p>由于长期资产减值测试的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对长期资产的可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、17、附注五、13、附注五、14、附注五、16、附注五、17、附注五、18、以及附注五、20。</p>	<p>审计中，我们执行了相关审计程序，包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评价管理层与长期资产减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性； ● 评价管理层聘请的外部估值专家的专业素质、客观性和胜任能力； ● 利用内部估值专家的协助复核管理层在长期资产减值测试中使用的估值模型，评价折现率选取的合理性； ● 将收入增长率、毛利率等关键假设与企业过往业绩、管理层预算进行比较，评价现金流折现模型中采用的关键假设的合理性； ● 与同行业可比企业的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性； ● 复核财务报表附注中与长期资产减值测试相关的信息披露。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

四、其他信息

睿智医药科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估睿智医药科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿智医药科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对睿智医药科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致睿智医药科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就睿智医药科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61764838_B01号
睿智医药科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 莉
（项目合伙人）

中国注册会计师：张竹影

中国 北京

2023年4月26日

睿智医药科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	761,664,274.51	160,460,198.70
交易性金融资产	2	-	18,982,868.29
应收票据	3	-	895,684.00
应收账款	4	341,494,608.74	335,165,521.71
预付款项	5	16,057,061.20	21,425,202.30
其他应收款	6	87,182,373.09	8,491,001.50
存货	7	42,816,581.17	68,812,426.27
合同资产	8	8,379,153.51	36,219,408.34
其他流动资产	9	22,765,360.14	37,292,509.07
流动资产合计		<u>1,280,359,412.36</u>	<u>687,744,820.18</u>
非流动资产			
长期股权投资	10	197,017,953.01	175,963,635.87
其他非流动金融资产	11	2,296,500.00	-
投资性房地产	12	14,185,186.11	49,857,409.08
固定资产	13	374,538,085.14	671,076,934.40
在建工程	14	75,357,552.79	235,735,270.30
使用权资产	15	523,721,695.83	604,706,726.16
无形资产	16	55,655,763.12	148,610,474.42
商誉	17	858,860,380.19	1,207,459,137.70
长期待摊费用	18	370,233,421.38	385,021,517.84
递延所得税资产	19	10,662,359.48	4,887,223.63
其他非流动资产	20	61,008,832.30	46,528,377.10
非流动资产合计		<u>2,543,537,729.35</u>	<u>3,529,846,706.50</u>
资产总计		<u>3,823,897,141.71</u>	<u>4,217,591,526.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	21	115,022,611.12	158,565,565.19
应付账款	22	80,698,134.74	108,377,871.71
合同负债	23	74,481,318.46	55,290,480.22
应付职工薪酬	24	66,836,380.46	59,474,966.29
应交税费	25	51,699,989.69	14,900,616.30
其他应付款	26	162,587,357.65	186,944,413.19
一年内到期的非流动负债	27	178,709,245.73	402,959,158.28
其他流动负债	28	1,995,899.67	4,144,419.69
流动负债合计		732,030,937.52	990,657,490.87
非流动负债			
长期借款	29	177,209,980.14	614,918,117.70
租赁负债	30	495,253,209.94	570,575,797.30
预计负债	31	5,024,269.09	4,814,824.24
递延收益	32	16,410,349.68	20,473,760.93
递延所得税负债	19	12,007,088.29	26,074,649.08
其他非流动负债	33	-	1,000,000.00
非流动负债合计		705,904,897.14	1,237,857,149.25
负债合计		1,437,935,834.66	2,228,514,640.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
股东权益			
股本	34	499,776,892.00	499,776,892.00
资本公积	35	1,229,187,219.21	1,229,187,219.21
减：库存股	36	25,506,290.24	20,443,281.30
其他综合收益	37	9,812,857.48	(13,756,555.36)
盈余公积	38	169,649,539.17	57,893,523.70
未分配利润	39	478,615,783.69	211,786,792.19
归属于母公司股东权益合计		2,361,536,001.31	1,964,444,590.44
少数股东权益		24,425,305.74	24,632,296.12
股东权益合计		2,385,961,307.05	1,989,076,886.56
负债和股东权益总计		3,823,897,141.71	4,217,591,526.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	40	1,326,584,320.12	1,690,677,943.33
减：营业成本	40	989,328,767.41	1,154,908,388.24
税金及附加	41	7,482,278.68	5,686,846.12
销售费用	42	61,845,610.74	63,571,898.32
管理费用	43	246,298,019.71	268,089,322.93
研发费用	44	92,278,125.34	124,652,569.11
财务费用	45	11,814,457.38	82,351,068.83
其中：利息费用		66,480,759.25	78,730,860.77
利息收入		11,814,216.36	3,728,195.14
加：其他收益	46	9,172,102.96	15,869,505.69
投资收益	47	1,391,040,346.11	10,989,670.82
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		(317,142.82)	16,223.11
公允价值变动收益	48	(42,615.66)	62,868.29
信用减值损失	49	(19,997,883.29)	(2,236,434.27)
资产减值损失	50	(534,069,479.39)	(371,484,691.43)
资产处置损失	51	(154,765.53)	(21,637.42)
营业利润/(亏损)		763,484,766.06	(355,402,868.54)
加：营业外收入	52	314,101.06	454,020.44
减：营业外支出	53	19,076,848.12	6,081,071.61
利润/(亏损)总额		744,722,019.00	(361,029,919.71)
减：所得税费用	55	366,344,002.41	41,066,836.70
净利润/(亏损)		378,378,016.59	(402,096,756.41)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		378,585,006.97	(402,245,074.78)
少数股东损益		(206,990.38)	148,318.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并利润表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额		23,569,412.84	(5,786,449.10)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	37	23,569,412.84	(5,786,449.10)
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>23,569,412.84</u>	<u>(5,786,449.10)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>401,947,429.43</u>	<u>(407,883,205.51)</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		402,154,419.81	(408,031,523.88)
归属于少数股东的综合收益总额		(206,990.38)	148,318.37
每股收益	56		
基本每股收益		<u>0.76</u>	<u>(0.81)</u>
稀释每股收益		<u>0.76</u>	<u>(0.81)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、 本年年初余额	<u>499,776,892.00</u>	<u>1,229,187,219.21</u>	<u>(20,443,281.30)</u>	<u>(13,756,555.36)</u>	<u>57,893,523.70</u>	<u>211,786,792.19</u>	<u>1,964,444,590.44</u>	<u>24,632,296.12</u>	<u>1,989,076,886.56</u>
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	23,569,412.84	-	378,585,006.97	402,154,419.81	(206,990.38)	401,947,429.43
(二) 股东投入和减少资本									
1 其他	-	-	(5,063,008.94)	-	-	-	(5,063,008.94)	-	(5,063,008.94)
(三) 利润分配									
1 提取盈余公积	-	-	-	-	111,756,015.47	(111,756,015.47)	-	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	<u>499,776,892.00</u>	<u>1,229,187,219.21</u>	<u>(25,506,290.24)</u>	<u>9,812,857.48</u>	<u>169,649,539.17</u>	<u>478,615,783.69</u>	<u>2,361,536,001.31</u>	<u>24,425,305.74</u>	<u>2,385,961,307.05</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	499,776,892.00	1,229,187,219.21	-	(7,970,106.26)	57,893,523.70	649,016,208.77	2,427,903,737.42	24,483,977.75	2,452,387,715.17
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(5,786,449.10)	-	(402,245,074.78)	(408,031,523.88)	148,318.37	(407,883,205.51)
(二) 股东投入和减少资本									
1 其他	-	-	(20,443,281.30)	-	-	-	(20,443,281.30)	-	(20,443,281.30)
(三) 利润分配									
1 对股东的分配	-	-	-	-	-	(34,984,341.80)	(34,984,341.80)	-	(34,984,341.80)
三、 本年年末余额	499,776,892.00	1,229,187,219.21	(20,443,281.30)	(13,756,555.36)	57,893,523.70	211,786,792.19	1,964,444,590.44	24,632,296.12	1,989,076,886.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,356,713,640.26	1,799,167,191.36
收到的税费返还		53,669,566.29	49,869,314.58
收到其他与经营活动有关的现金	57	<u>28,479,820.88</u>	<u>23,419,376.44</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,438,863,027.43</u>	<u>1,872,455,882.38</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(503,264,743.71)	(721,205,183.60)
支付给职工以及为职工支付的现金		(607,259,186.63)	(689,196,339.11)
支付的各项税费		(27,342,773.15)	(48,893,021.13)
支付其他与经营活动有关的现金	57	<u>(38,535,937.72)</u>	<u>(34,941,447.29)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(1,176,402,641.21)</u>	<u>(1,494,235,991.13)</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>262,460,386.22</u>	<u>378,219,891.25</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		345,000.00	-
取得投资收益收到的现金		296,585.85	5,624,392.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		611,118.23	414,158.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58	<u>1,916,583,078.28</u>	<u>10,000,000.00</u>
收到其他与投资活动有关的现金	57	<u>119,617,252.63</u>	<u>452,806,667.41</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,037,453,034.99</u>	<u>468,845,218.20</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(336,199,306.57)	(286,000,511.64)
投资支付的现金		(8,817,155.01)	(16,771,309.08)
支付其他与投资活动有关的现金	57	<u>(684,657,425.39)</u>	<u>(376,960,623.02)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(1,029,673,886.97)</u>	<u>(679,732,443.74)</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>1,007,779,148.02</u>	<u>(210,887,225.54)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		368,300,000.00	394,765,300.00
筹资活动现金流入小计		<u>368,300,000.00</u>	<u>394,765,300.00</u>
偿还债务支付的现金		(1,072,134,822.75)	(453,542,962.94)
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		(37,399,872.34)	(81,144,177.20)
支付其他与筹资活动有关的现金	57	<u>(118,875,088.37)</u>	<u>(119,438,721.32)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(1,228,409,783.46)</u>	<u>(654,125,861.46)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(860,109,783.46)</u>	<u>(259,360,561.46)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>22,300,842.81</u>	<u>(813,040.35)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		432,430,593.59	(92,840,936.10)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>152,993,047.81</u>	<u>245,833,983.91</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	58	<u>585,423,641.40</u>	<u>152,993,047.81</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
 资产负债表
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		472,149,060.80	6,117,909.58
其他应收款	1	347,129,368.12	124,607,492.88
其他流动资产		2,412,890.90	959,512.52
流动资产合计		821,691,319.82	131,684,914.98
非流动资产			
长期股权投资	2	2,451,198,889.84	2,753,589,940.63
投资性房地产		18,964,408.60	5,106,779.71
固定资产		10,349,086.91	733,895.40
在建工程		45,063,744.41	26,051,703.02
使用权资产		-	206,045.72
无形资产		20,869,145.00	21,341,125.82
长期待摊费用		3,930.73	86,477.95
非流动资产合计		2,546,449,205.49	2,807,115,968.25
资产总计		3,368,140,525.31	2,938,800,883.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2022年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十五</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		20,000,000.00	126,900,000.00
应付职工薪酬		3,259,310.40	330,053.53
应交税费		34,948,680.65	-
其他应付款		75,201,894.81	98,168,324.87
一年内到期的非流动负债		<u>25,996,730.95</u>	<u>264,597,591.33</u>
流动负债合计		<u>159,406,616.81</u>	<u>489,995,969.73</u>
非流动负债			
长期借款		<u>49,500,000.00</u>	<u>402,068,150.80</u>
非流动负债合计		<u>49,500,000.00</u>	<u>402,068,150.80</u>
负债合计		<u>208,906,616.81</u>	<u>892,064,120.53</u>
股东权益			
股本		499,776,892.00	499,776,892.00
资本公积		1,229,309,797.81	1,229,309,797.81
减：库存股		25,506,290.24	20,443,281.30
盈余公积		169,651,962.19	57,895,946.72
未分配利润		<u>1,286,001,546.74</u>	<u>280,197,407.47</u>
股东权益合计		<u>3,159,233,908.50</u>	<u>2,046,736,762.70</u>
负债和股东权益总计		<u>3,368,140,525.31</u>	<u>2,938,800,883.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
 利润表
 2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
营业收入	3	3,153,885.78	18,810,279.94
减：营业成本	3	2,632,901.99	16,787,393.08
税金及附加		1,225,388.58	186,153.15
销售费用		-	12,939.40
管理费用		40,251,212.85	18,492,661.89
财务费用		(20,429,064.43)	35,354,483.75
其中：利息费用		21,736,192.26	37,571,736.82
利息收入		10,997,239.29	2,377,391.96
加：其他收益		515,818.43	1,664,924.00
投资收益	4	1,484,239,614.84	(1,302,033.92)
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		2,032,978.11	(1,486,390.73)
信用减值损失		(2,169,552.43)	2,304,903.25
资产处置损失		(82,995.71)	-
营业利润/(亏损)		1,461,976,331.92	(49,355,558.00)
加：营业外收入		1.04	0.06
减：营业外支出		7,936.59	44,011.14
利润/(亏损)总额		1,461,968,396.37	(49,399,569.08)
减：所得税费用		344,408,241.63	(2,678,136.66)
净利润/(亏损)		<u>1,117,560,154.74</u>	<u>(46,721,432.42)</u>
综合收益总额		<u>1,117,560,154.74</u>	<u>(46,721,432.42)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	499,776,892.00	1,229,309,797.81	(20,443,281.30)	57,895,946.72	280,197,407.47	2,046,736,762.70
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,117,560,154.74	1,117,560,154.74
(二) 股东投入和减少资本						
1. 其他	-	-	(5,063,008.94)	-	-	(5,063,008.94)
(三) 利润分配						
1. 计提盈余公积	-	-	-	111,756,015.47	(111,756,015.47)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	499,776,892.00	1,229,309,797.81	(25,506,290.24)	169,651,962.19	1,286,001,546.74	3,159,233,908.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2022年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	499,776,892.00	1,229,309,797.81	-	57,895,946.72	361,903,181.69	2,148,885,818.22
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-		-	(46,721,432.42)	(46,721,432.42)
（二） 股东投入和减少资本						
1. 其他	-	-	(20,443,281.30)	-	-	(20,443,281.30)
（三） 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(34,984,341.80)	(34,984,341.80)
三、 本年年末余额	499,776,892.00	1,229,309,797.81	(20,443,281.30)	57,895,946.72	280,197,407.47	2,046,736,762.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
一、 经营活动使用的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,574,120.94	24,361,839.45
收到的税费返还		4,308,678.28	520,861.87
收到其他与经营活动有关的现金		11,513,058.76	4,048,316.02
经营活动现金流入小计		19,395,857.98	28,931,017.34
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,661,664.10)	(22,793,872.04)
支付给职工以及为职工支付的现金		(15,959,366.51)	(6,990,771.28)
支付的各项税费		(3,422,135.16)	(6,713,326.76)
支付其他与经营活动有关的现金		(6,311,580.83)	(13,844,528.50)
经营活动现金流出小计		(32,354,746.60)	(50,342,498.58)
经营活动使用的现金流量净额		(12,958,888.62)	(21,411,481.24)
二、 投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		3,810,565.27	34,343,839.37
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		50,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额		1,744,906,421.77	42,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		92,129,216.25	335,101,084.98
投资活动现金流入小计		1,840,896,203.29	411,944,924.35
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(50,138,584.57)	(18,292,846.38)
投资支付的现金		(62,700,000.00)	(5,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额		(30,000,000.00)	(1,500,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(684,378,821.64)	(324,132,444.20)
投资活动现金流出小计		(827,217,406.21)	(348,925,290.58)
投资活动产生的现金流量净额		1,013,678,797.08	63,019,633.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

睿智医药科技股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>附注十五</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		<u>273,300,000.00</u>	<u>288,636,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>273,300,000.00</u>	<u>288,636,000.00</u>
偿还债务支付的现金		(971,369,011.18)	(298,493,608.58)
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		(21,736,192.26)	(70,525,537.50)
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>(5,063,008.94)</u>	<u>(23,289,827.62)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(998,168,212.38)</u>	<u>(392,308,973.70)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(724,868,212.38)</u>	<u>(103,672,973.70)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>18,626,950.09</u>	<u>(62,719.61)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		294,478,646.17	(62,127,540.78)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,554,825.70</u>	<u>65,682,366.48</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		<u>298,033,471.87</u>	<u>3,554,825.70</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

睿智医药科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册的股份有限公司，于2008年8月4日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省江门市江海区胜利南路166号。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括微生态营养制品的生产与销售及医疗服务、医药研发服务及外包生产。

截至2022年12月31日，本公司不存在持股比例超过50%或对股东大会的决议产生重大影响的单一股东，因此无控股股东。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、商誉减值测试、长期资产减值测试等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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，为同一控制下企业合并。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改以将参考的原基准利率替换为替代基准利率以及对金融工具的条款进行其他修改。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再评估其他变更是否导致实质性修改。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

- 组合 1 银行承兑汇票
- 组合 2 本集团微生态营养及医疗业务分部、总部及产业基金分部应收账款
- 组合 3 本集团医药研发服务及生产外包业务分部应收账款
- 组合 4 集团内部子公司的应收账款及其他应收款
- 组合 5 保证金、押金、备用金等其他应收款
- 组合 6 关联方业绩补偿款
- 组合 7 土地竞拍保证金
- 组合 8 合同资产
- 组合 9 应收关联方利息

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

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

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权及已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.50%
土地使用权	50年	-	2.00%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面余额、累计折旧、减值准备等确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的原价、累计折旧、减值准备等作为投资性房地产的账面价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.50%
机器设备	3-10年	10%	9.0%-30.0%
运输工具	4-5年	10%	18.0%-22.5%
计算机及电子设备	3-5年	10%	18.0%-30.0%
其他固定资产	5年	10%	18.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产以及长期待摊费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

16. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	2-11年
专有技术	3. 33-10年
商标权	10年
软件使用权	2-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改良支出的摊销年限为5-10年。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

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

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

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

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注十一。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

微生态营养及医疗业务分部

(1) 销售商品

本集团生产低聚果糖、低聚半乳糖及终端益生元产品并销售予客户。本集团将低聚果糖、低聚半乳糖及终端益生元产品按照合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，本集团认为客户取得产品的控制权，确认收入。

(2) 提供检测和医疗服务

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

医药研发服务与生产外包业务分部

(1) 按单位时间约定费率收费的服务合同

本集团与客户在研发服务合同中约定研发内容以及单位专家研发时间费率，并按专家研发时间确定收费金额。对该类合同，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入。其中，履约进度根据本集团与客户双方确认一致的研发时间确认。

(2) 按约定收费金额收费的服务合同

对按约定收费金额向客户提供外医药研发和生产外包服务的合同。其中，对于医药研发外包服务，本集团根据客户的委托内容和要求对特定药品或化合物的样品进行小批量合成、研究和实验。最终交付单位为符合客户质量标准的新药、原料药和化合物的阶段性样品、小批量样品及实验报告。对于医药生产外包服务，本集团根据客户的委托内容和要求对特定药品和化合物的阶段性成品进行批量生产。医药生产外包业务的最终交付产品为符合客户质量标准的批量新药、原料药和化合物的成品。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(i)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(ii)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(iii)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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团采用投入法确定履约进度，即根据按照已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。于资产负债表日，本集团对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同资产与合同负债

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

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

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

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

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

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助

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

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

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

27. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税（续）

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15和附注三、20。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对房屋及建筑物短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

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

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产及其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

32. 重大会计判断和估计

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

判断

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

履约义务完成时间的判断

本集团与不同的客户签订各类不同的合同，为合理确认履约义务完成的时间，集团管理层需运用判断对合同条款进行分析与评估。

对部分在某一时段内确认收入的医药研发服务及生产外包业务下的履约义务，管理层判断本集团有权在整个合同期间就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项。

履约义务完成进度的判断

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团采用投入法确定履约进度，即根据按照已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。于资产负债表日，本集团对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产和无形资产的可使用年限和残值

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

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指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。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、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的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和未来变化年度的损益。

递延所得税资产

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

承租人增量借款利率

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按6%、9%、13%、25%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%或5%或7%计缴。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。除享有税收惠的子公司外，其余境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴；注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2. 税收优惠

本公司下属公司上海睿智化学研究公司(以下简称“上海睿智”)于2019年12月16日取得由上海市科学技术委员会、上海市商务委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局以及上海市发展和改革委员会联合颁发的《技术先进型服务企业证书》，证书编号为20193100000174，该证书有效期至2022年12月16日。此外，上海睿智于2020年11月18日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202031006296，该证书的有效期为3年（2020年至2022年）。根据有关规定，2022年度上海睿智适用的企业所得税税率为15%。

本公司下属公司凯惠药业(上海)有限公司(以下简称“凯惠药业”)于2021年11月18日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202131002740，该证书的有效期为3年(2021年至2023年)。根据有关规定，2022年度凯惠药业适用的企业所得税税率为15%。

本公司下属公司成都睿智化学研究有限公司(以下简称“成都睿智”)于2020年9月11日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202051001305，该证书的有效期为3年(2020年至2022年)。根据相关规定，2022年度，成都睿智适用的企业所得税税率为15%。

本公司下属公司凯惠睿智生物科技(上海)有限公司(以下简称“凯惠睿智”)于2021年11月18日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202131002338，该证书的有效期为3年(2021年至2023年)。根据有关规定，2022年度凯惠睿智适用的企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	41,155.79	229,981.51
银行存款	757,137,890.71	152,758,754.58
其他货币资金（注1）	4,485,228.01	7,471,462.61
	<u>761,664,274.51</u>	<u>160,460,198.70</u>
其中：因用途等对使用有限制的款项总额	<u>2,125,633.11</u>	<u>7,467,150.89</u>

注1：其他货币资金包括：

	2022年	2021年
在途资金（注2）	2,347,668.18	-
政府基金专项资金（注3）	2,017,547.46	3,521,445.75
保函保证金	100,000.00	-
第三方支付平台	11,926.72	4,311.72
账户圈存	6,800.00	-
账户冻结	696.72	-
证券回购专项资金（注4）	588.93	2,563,083.88
期货保证金（注5）	-	1,382,621.26
	<u>4,485,228.01</u>	<u>7,471,462.61</u>

注2：在途资金系集团子公司间于2022年12月30日发生的内部转账，该在途资金已于2023年1月3日到达相关账户。

注3：政府基金专项资金需要经当地有关政府部门同意方可支取使用。

注4：证券回购专项资金只用作集团股票的回购，不可随意支取。

注5：期货保证金放置于广西糖网期货交易平台内，保证金用作担保履约义务的承诺，不可随意支取。

于2022年12月31日，本集团存放于港澳台及境外的货币资金为人民币27,733,443.93元（2021年12月31日：人民币19,781,048.15元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至6个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财产品	-	18,982,868.29
	<u>-</u>	<u>18,982,868.29</u>

3. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	-	310,000.00
商业承兑汇票	-	585,684.00
	-	895,684.00
减：应收票据坏账准备	-	-
	<u>-</u>	<u>895,684.00</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605,907.35</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	340,172,913.00	337,455,199.30
1年至2年	25,126,769.29	15,427,393.43
2年至3年	8,728,033.62	3,907,840.71
3年以上	4,239,659.73	2,890,738.47
	<u>378,267,375.64</u>	<u>359,681,171.91</u>
减：应收账款坏账准备	<u>(36,772,766.90)</u>	<u>(24,515,650.20)</u>
	<u>341,494,608.74</u>	<u>335,165,521.71</u>

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	10,909,249.43	3%	10,909,249.43	100%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>367,358,126.21</u>	<u>97%</u>	<u>25,863,517.47</u>	<u>7%</u>	<u>341,494,608.74</u>
	<u>378,267,375.64</u>	<u>100%</u>	<u>36,772,766.90</u>		<u>341,494,608.74</u>

	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	151,755.25	0%	151,755.25	100%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>359,529,416.66</u>	<u>100%</u>	<u>24,363,894.95</u>	<u>7%</u>	<u>335,165,521.71</u>
	<u>359,681,171.91</u>	<u>100%</u>	<u>24,515,650.20</u>		<u>335,165,521.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收第三方款项	<u>10,909,249.43</u>	<u>10,909,249.43</u>	100%	预计无法收回

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
应收第三方款项	<u>151,755.25</u>	<u>151,755.25</u>	100%	对方公司破产重组，预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合2：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率	整个存续期预期 信用损失
1年以内	567,084.12	6%-7%	39,496.86	65,508,962.30	4%-7%	3,094,725.34
1年至2年	-	-	-	206,776.60	49%	101,498.42
2年至3年	-	-	-	-	100%	-
3年以上	-	-	-	134.00	100%	134.00
	<u>567,084.12</u>		<u>39,496.86</u>	<u>65,715,872.90</u>		<u>3,196,357.76</u>

组合3：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率	整个存续期预期 信用损失
1年以内	337,516,579.74	3%-5%	12,734,241.42	271,946,237.00	3%-5%	9,083,356.97
1年至2年	22,126,769.00	30%	6,542,885.59	15,220,616.83	40%	6,135,430.64
2年至3年	2,908,033.62	79%	2,307,233.87	3,907,840.71	82%	3,209,900.36
3年以上	4,239,659.73	100%	4,239,659.73	2,738,849.22	100%	2,738,849.22
	<u>366,791,042.09</u>		<u>25,824,020.61</u>	<u>293,813,543.76</u>		<u>21,167,537.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	本年转销	外币报表 折算差异	年末余额
2022年	24,515,650.20	18,119,184.40	(426,259.71)	-	(6,410,757.80)	974,949.81	36,772,766.90
2021年	20,113,692.42	8,230,017.53	(3,656,228.36)	(16,177.00)	-	(155,654.39)	24,515,650.20

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 年末余额的比例	坏账准备年末余额
余额前五名的应收账款总额	<u>47,580,917.53</u>	<u>12.58%</u>	<u>10,230,897.68</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 年末余额的比例	坏账准备年末余额
余额前五名的应收账款总额	<u>43,310,760.77</u>	<u>12.04%</u>	<u>3,611,286.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	15,901,479.95	99.03%	20,706,400.07	96.65%
1年以上	155,581.25	0.97%	718,802.23	3.35%
	<u>16,057,061.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,425,202.30</u>	<u>100.00%</u>

于2022年12月31日，账龄超过一年的预付款项为155,581.25元(2021年12月31日：718,802.23元)，主要为预付材料费和服务费款项。

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总如下：

	年末余额	占预付账款年末余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>10,662,729.17</u>	<u>66.41%</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总如下：

	年末余额	占预付账款年末余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>10,898,699.91</u>	<u>50.87%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	86,010,102.77	7,394,611.24
1年至2年	3,060,056.79	810,475.02
2年至3年	331,934.08	10,961.00
3年至5年	45,576.78	294,843.23
5年以上	218,657.00	191,055.54
	<u>89,666,327.42</u>	<u>8,701,946.03</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>(2,483,954.33)</u>	<u>(210,944.53)</u>
	<u>87,182,373.09</u>	<u>8,491,001.50</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
股权转让款	78,709,176.65	-
应收往来款	4,642,764.54	-
保证金、押金	3,296,045.00	6,918,218.14
应收租金	1,402,629.72	-
员工备用金	220,679.58	290,928.21
其他	1,395,031.93	1,492,799.68
	<u>89,666,327.42</u>	<u>8,701,946.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	210,944.53	-	-	210,944.53
本年计提	2,313,622.60	-	-	2,313,622.60
本年转回	(8,664.00)	-	-	(8,664.00)
本年核销	(28,515.86)	-	-	(28,515.86)
其他变动	(3,432.94)	-	-	(3,432.94)
年末余额	<u>2,483,954.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,483,954.33</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,548,299.43	-	-	2,548,299.43
本年计提	138,885.69	-	-	138,885.69
本年转回	(2,476,240.59)	-	-	(2,476,240.59)
年末余额	<u>210,944.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>210,944.53</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	外币报表 折算差异	年末余额
2022年	210,944.53	2,313,622.60	(8,664.00)	(28,515.86)	(3,432.94)	2,483,954.33
2021年	2,548,299.43	138,885.69	(2,476,240.59)	-	-	210,944.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
TATE AND LYLE INVESTMENTS LIMITED	71,709,176.65	79.97%	股权转让款	1年以内	2,151,275.30
重庆博腾制药科技股份有 限公司	7,000,000.00	7.81%	股权转让款	1年以内	210,000.00
广州公共资源交易中心	2,941,500.00	3.28%	保证金、押金	1年至2年	29,415.00
广州国际生物岛科技投资 开发有限公司	148,500.00	0.17%	保证金、押金	1年以及5 年以上	4,455.00
英潍捷基(上海)贸易有限 公司	127,240.00	0.14%	其他	1年以内	3,817.20
	<u>81,926,416.65</u>	<u>91.37%</u>			<u>2,398,962.50</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海奇都科技发展 有限公司	3,104,146.14	35.67%	保证金、押金	1年以内	93,124.38
广州公共资源 交易中心	2,941,500.00	33.80%	保证金	1年以内	29,415.00
肠乐爽生物科技（广州） 有限公司	742,157.82	8.53%	其他	1年至2年	22,264.73
华润守正招标有限公司	125,993.00	1.45%	保证金、押金	1年以内	3,779.79
南京宝诚生物技术 有限公司	100,209.59	1.15%	其他	1年以内	3,006.29
	<u>7,014,006.55</u>	<u>80.60%</u>			<u>151,590.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,711,194.30	(4,863,392.58)	39,847,801.72	37,181,757.38	(6,851,857.69)	30,329,899.69
库存商品	5,265,145.69	(2,308,573.90)	2,956,571.79	14,202,600.97	-	14,202,600.97
在产品	12,207.66	-	12,207.66	16,530,437.06	(540,472.07)	15,989,964.99
发出商品	-	-	-	8,289,960.62	-	8,289,960.62
	<u>49,988,547.65</u>	<u>(7,171,966.48)</u>	<u>42,816,581.17</u>	<u>76,204,756.03</u>	<u>(7,392,329.76)</u>	<u>68,812,426.27</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	6,851,857.69	7,775,937.69	(1,768,445.24)	(7,995,957.56)	4,863,392.58
库存商品	-	2,308,573.90	-	-	2,308,573.90
在产品	<u>540,472.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(540,472.07)</u>	<u>-</u>
	<u>7,392,329.76</u>	<u>10,084,511.59</u>	<u>(1,768,445.24)</u>	<u>(8,536,429.63)</u>	<u>7,171,966.48</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	5,803,853.60	2,583,831.56	-	(1,535,827.47)	6,851,857.69
在产品	<u>211,489.79</u>	<u>540,472.07</u>	<u>-</u>	<u>(211,489.79)</u>	<u>540,472.07</u>
	<u>6,015,343.39</u>	<u>3,124,303.63</u>	<u>-</u>	<u>(1,747,317.26)</u>	<u>7,392,329.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>8,830,386.24</u>	<u>(451,232.73)</u>	<u>8,379,153.51</u>	<u>37,775,770.06</u>	<u>(1,556,361.72)</u>	<u>36,219,408.34</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年转销	本年核销	年末余额
2022年	1,556,361.72	758,611.00	(1,854,289.70)	(9,450.29)	-	451,232.73
2021年	1,221,055.18	824,774.92	(64,387.12)	-	(425,081.26)	1,556,361.72

采用账龄分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率	整个存续期预 期信用损失
按信用风险特征组合	<u>8,830,386.24</u>	3%-6%	<u>451,232.73</u>	<u>37,775,770.06</u>	3%-5%	<u>1,556,361.72</u>

9. 其他流动资产

	2022年	2021年
待抵扣进项税额	22,464,523.98	35,106,687.82
预缴所得税	<u>300,836.16</u>	<u>2,185,821.25</u>
	<u>22,765,360.14</u>	<u>37,292,509.07</u>

10. 长期股权投资

	2022年	2021年
对合营企业的投资	1,492,940.53	1,539,165.37
对联营企业的投资	<u>195,525,012.48</u>	<u>174,424,470.50</u>
	<u>197,017,953.01</u>	<u>175,963,635.87</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>197,017,953.01</u>	<u>175,963,635.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2022年

	年初 余额	本年变动					年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资 损益	处置股权	宣告现金 股利	外币报表折算 差异		
合营企业								
天津量子磁系资产管理有限公司(注1)	1,539,165.37	-	(46,224.84)	-	-	-	1,492,940.53	-
	<u>1,539,165.37</u>	<u>-</u>	<u>(46,224.84)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,492,940.53</u>	<u>-</u>
联营企业								
广东生和堂健康食品股份有限公司	34,000,932.03	-	2,079,202.95	-	-	-	36,080,134.98	-
中以生物科技有限责任公司	26,152,043.15	-	(1,937,390.89)	-	-	-	24,214,652.26	-
ShangPharma Capital LP(注2)	113,771,519.27	3,377,361.03	(412,717.23)	-	-	10,494,099.93	127,230,263.00	-
深圳市瑞持华明投资中心(有限合伙)	499,976.05	-	(13.81)	-	-	-	499,962.24	-
广州保量医疗科技有限公司(注3)	-	-	-	-	-	-	-	-
珠海横琴中科建创投资合伙企业(有限合伙)	-	7,500,000.00	-	-	-	-	7,500,000.00	-
	<u>174,424,470.50</u>	<u>10,877,361.03</u>	<u>(270,918.98)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,494,099.93</u>	<u>195,525,012.48</u>	<u>-</u>
	<u>175,963,635.87</u>	<u>10,877,361.03</u>	<u>(317,143.82)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,494,099.93</u>	<u>197,017,953.01</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资 损益	处置股权	宣告现金股利		
合营企业							
广东量子高科健康管理科技 有限公司	6,700,000.00	-	-	(6,700,000.00)	-	-	-
天津量子磁系资产管理有限公司	1,540,746.84	-	(1,581.47)	-	-	-	1,539,165.37
	<u>8,240,746.84</u>	<u>-</u>	<u>(1,581.47)</u>	<u>(6,700,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,539,165.37</u>
联营企业							
广东生和堂健康食品股份有限公司	35,485,741.29	-	(1,484,809.26)	-	-	-	34,000,932.03
中以生物科技有限责任公司	29,515,422.00	-	(3,363,378.85)	-	-	-	26,152,043.15
ShangPharma Capital LP	85,856,951.42	27,374,144.66	5,211,016.64	-	(2,495,591.17)	(2,175,002.28)	113,771,519.27
深圳市瑞持华明投资中心 (有限合伙)	500,000.00	-	(23.95)	-	-	-	499,976.05
广州保量医疗科技有限公司	345,000.00	-	(345,000.00)	-	-	-	-
	<u>151,703,114.71</u>	<u>27,374,144.66</u>	<u>17,804.58</u>	<u>-</u>	<u>(2,495,591.17)</u>	<u>(2,175,002.28)</u>	<u>174,424,470.50</u>
	<u>159,943,861.55</u>	<u>27,374,144.66</u>	<u>16,223.11</u>	<u>(6,700,000.00)</u>	<u>(2,495,591.17)</u>	<u>(2,175,002.28)</u>	<u>175,963,635.87</u>

睿智医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

注1： 于2023年3月2日，天津量子磁系资产管理有限公司注销工商登记。

注2： 于2019年3月27日，美国睿智与ShangPharma Holdings Limited(以下简称“尚华集团”)及其子公司ShangPharma Capital Management Limited(以下简称“SPC”)共同签署了《Amended And Restated Limited Partnership Agreement Of ShangPharma Capital LP》、《ShangPharma Capital LP-Side Letter》，共同设立医药创新产业投资美元基金 ShangPharma Capital LP(以下简称“医药创新产业基金”)。该医药创新产业基金总规模10,000万美元，美国睿智作为有限合伙人，认缴出资3,000万美元，尚华集团作为有限合伙人，认缴出资6,900万美元，SPC作为普通合伙人，认缴出资100万美元。于2022年12月31日，美国睿智已实缴出资13,562,580.24美元。另于2022年1月1日起至2022年12月31日，美国睿智收到共484,932.52美元的出资缴纳通知，计入其他应付投资款。

注3： 于2020年8月31日，本集团实缴人民币345,000.00元与北京保信医院管理有限公司、上海名尔企业管理中心(有限合伙)及广州保量壹号企业管理中心(有限合伙)成立广州保量医疗科技有限公司(以下简称“保量医疗”)。于2020年12月31日，本集团持有保信量子31.36%股权。2021年度起，经过三次股权转让及两次增资后，集团持有的保量医疗股权由31.36%降至17.25%，同时于2021年9月22日，集团从保量撤出其委派董事曾宪维，至此，集团无法实质上参与保量医疗的经营决策并对其实施重大影响。于2022年12月10日，广东弘元普康医疗科技有限公司与广州保量贰号企业管理中心(有限合伙)签订股权转让协议，约定转让广东弘元普康医疗科技有限公司持有的17.25%的广州保量医疗科技有限公司股权，转让价格为人民币34.5万元。

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东量子高科健康管理 科技有限公司(注4)	6,700,000.00	-	(6,700,000.00)	-

注4： 于2021年12月10日，广东量子高科微生态医疗有限公司与孙毫签订股权转让协议，约定转让广东量子高科微生态医疗有限公司持有的50%的广东量子高科健康管理科技有限公司股权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>2,296,500.00</u>	-
	<u>2,296,500.00</u>	-

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	61,910,235.64	10,732,713.74	72,642,949.38
固定资产转入	15,537,208.28	-	15,537,208.28
固定资产转出	(814,313.44)	-	(814,313.44)
处置子公司	<u>(50,364,535.45)</u>	<u>(10,732,713.74)</u>	<u>(61,097,249.19)</u>
年末余额	<u>26,268,595.03</u>	-	<u>26,268,595.03</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	20,503,169.60	2,282,370.70	22,785,540.30
计提	1,633,060.78	128,895.24	1,761,956.02
固定资产转入	6,464,664.63	-	6,464,664.63
固定资产转出	(361,620.75)	-	(361,620.75)
处置子公司	<u>(16,155,865.34)</u>	<u>(2,411,265.94)</u>	<u>(18,567,131.28)</u>
年末余额	<u>12,083,408.92</u>	-	<u>12,083,408.92</u>
账面价值			
年末	<u>14,185,186.11</u>	-	<u>14,185,186.11</u>
年初	<u>41,407,066.04</u>	<u>8,450,343.04</u>	<u>49,857,409.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	62,518,256.33	10,732,713.74	73,250,970.07
固定资产转入	3,076,295.19	-	3,076,295.19
无形资产转入	<u>(3,684,315.88)</u>	<u>-</u>	<u>(3,684,315.88)</u>
年末余额	<u>61,910,235.64</u>	<u>10,732,713.74</u>	<u>72,642,949.38</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	17,778,233.85	1,895,684.98	19,673,918.83
计提	3,011,331.33	386,685.72	3,398,017.05
固定资产转入	1,223,248.21	-	1,223,248.21
无形资产转入	<u>(1,509,643.79)</u>	<u>-</u>	<u>(1,509,643.79)</u>
年末余额	<u>20,503,169.60</u>	<u>2,282,370.70</u>	<u>22,785,540.30</u>
账面价值			
年末	<u>41,407,066.04</u>	<u>8,450,343.04</u>	<u>49,857,409.08</u>
年初	<u>44,740,022.48</u>	<u>8,837,028.76</u>	<u>53,577,051.24</u>

投资性房地产抵押情况请参见附注五、59。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	其他固定资产	合计
原价						
年初余额	238,542,256.36	761,137,533.88	7,677,712.62	22,270,401.51	2,381,209.86	1,032,009,114.23
购置	25,198,531.45	49,945,877.18	1,409,364.23	2,914,754.02	218,473.67	79,687,000.55
在建工程转入	50,495.05	86,433,668.02	-	2,026,569.88	-	88,510,732.95
处置及报废	-	(138,560,063.80)	(1,802,312.47)	(6,145,129.38)	(803,061.11)	(147,310,566.76)
处置子公司 转入投资性房地 产	(196,248,613.23)	(186,598,823.12)	(3,228,813.58)	(11,009,236.86)	(1,218,906.71)	(398,304,393.50)
投资性房地产转 出	814,313.44	-	-	-	-	814,313.44
外币报表折算影 响	-	2,647,568.48	-	44,463.28	97,861.24	2,789,893.00
年末余额	<u>52,819,774.79</u>	<u>575,005,760.64</u>	<u>4,055,950.80</u>	<u>10,101,822.45</u>	<u>675,576.95</u>	<u>642,658,885.63</u>
累计折旧						
年初余额	64,229,359.21	278,062,957.88	4,694,516.51	12,859,623.02	1,085,723.21	360,932,179.83
计提	10,850,222.74	74,423,989.19	441,257.11	2,246,225.45	122,670.48	88,084,364.97
处置及报废	-	(122,335,879.49)	(361,677.73)	(4,918,936.14)	(496,038.84)	(128,112,532.20)
处置子公司 转入投资性房地 产	(46,747,091.23)	(115,996,209.49)	(3,563,080.98)	(7,154,598.47)	(422,452.92)	(173,883,433.09)
投资性房地产转 出	361,620.75	-	-	-	-	361,620.75
外币报表折算影 响	-	2,103,014.94	-	37,297.69	87,874.69	2,228,187.32
年末余额	<u>22,229,446.84</u>	<u>116,257,873.03</u>	<u>1,211,014.91</u>	<u>3,069,611.55</u>	<u>377,776.62</u>	<u>143,145,722.95</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	120,939,578.21	1,451,529.05	2,583,970.28	-	124,975,077.54
年末余额	<u>-</u>	<u>120,939,578.21</u>	<u>1,451,529.05</u>	<u>2,583,970.28</u>	<u>-</u>	<u>124,975,077.54</u>
账面价值						
年末	<u>30,590,327.95</u>	<u>337,808,309.40</u>	<u>1,393,406.84</u>	<u>4,448,240.62</u>	<u>297,800.33</u>	<u>374,538,085.14</u>
年初	<u>174,312,897.15</u>	<u>483,074,576.00</u>	<u>2,983,196.11</u>	<u>9,410,778.49</u>	<u>1,295,486.65</u>	<u>671,076,934.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	其他固定资产	合计
原价						
上年年末余额	239,422,493.74	664,825,444.97	7,974,534.87	20,380,887.48	1,430,786.56	934,034,147.62
会计政策变更	-	(19,391,052.71)	-	-	-	(19,391,052.71)
年初余额	239,422,493.74	645,434,392.26	7,974,534.87	20,380,887.48	1,430,786.56	914,643,094.91
购置	-	51,510,435.46	364,669.47	2,974,807.30	177,706.71	55,027,618.94
在建工程转入	3,472,031.74	90,351,044.80	-	1,932,710.03	1,090,204.26	96,845,990.83
处置及报废	(4,960,289.81)	(13,656,854.25)	(661,491.72)	(3,006,738.36)	(292,751.54)	(22,578,125.68)
其他减少	-	(11,845,829.96)	-	-	-	(11,845,829.96)
转入投资性房 地产	(3,076,295.19)	-	-	-	-	(3,076,295.19)
投资性房地产 转出	3,684,315.88	-	-	-	-	3,684,315.88
外币报表折算 影响	-	(655,654.43)	-	(11,264.94)	(24,736.13)	(691,655.50)
年末余额	<u>238,542,256.36</u>	<u>761,137,533.88</u>	<u>7,677,712.62</u>	<u>22,270,401.51</u>	<u>2,381,209.86</u>	<u>1,032,009,114.23</u>
累计折旧						
上年年末余额	53,723,759.80	224,527,409.30	4,510,068.40	12,828,542.69	1,097,957.41	296,687,737.60
会计政策变更	-	(2,963,770.42)	-	-	-	(2,963,770.42)
年初余额	53,723,759.80	221,563,638.88	4,510,068.40	12,828,542.69	1,097,957.41	293,723,967.18
计提	11,394,416.33	71,410,776.92	779,790.66	2,730,237.80	272,605.07	86,587,826.78
处置及报废	(1,175,212.50)	(11,761,845.25)	(595,342.55)	(2,694,804.27)	(263,476.39)	(16,490,680.96)
其他减少	-	(2,647,374.52)	-	-	-	(2,647,374.52)
转入投资性房 地产	(1,223,248.21)	-	-	-	-	(1,223,248.21)
投资性房地产 转出	1,509,643.79	-	-	-	-	1,509,643.79
外币报表折算 影响	-	(502,238.15)	-	(4,353.20)	(21,362.88)	(527,954.23)
年末余额	<u>64,229,359.21</u>	<u>278,062,957.88</u>	<u>4,694,516.51</u>	<u>12,859,623.02</u>	<u>1,085,723.21</u>	<u>360,932,179.83</u>
账面价值						
年末	<u>174,312,897.15</u>	<u>483,074,576.00</u>	<u>2,983,196.11</u>	<u>9,410,778.49</u>	<u>1,295,486.65</u>	<u>671,076,934.40</u>
年初	<u>185,698,733.94</u>	<u>423,870,753.38</u>	<u>3,464,466.47</u>	<u>7,552,344.79</u>	<u>332,829.15</u>	<u>620,919,127.73</u>

固定资产抵押情况请参见附注五、59。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏启东创新生物药						
一站式研发生产服务平台	48,981,160.19	34,229,260.48	14,751,899.71	137,114,444.61	-	137,114,444.61
装修工程	11,574,487.99	-	11,574,487.99	37,568,515.90	-	37,568,515.90
金科医药创新中心项目	465,756.68	-	465,756.68	1,376,599.11	-	1,376,599.11
在安装设备	3,501,664.00	-	3,501,664.00	13,446,576.46	-	13,446,576.46
礼乐新厂区						
(微生态健康产业基地)	45,063,744.41	-	45,063,744.41	26,051,703.02	-	26,051,703.02
创新型新药发现与分析						
平台项目	-	-	-	10,517,431.20	-	10,517,431.20
生物药中试开发平台						
装修项目	-	-	-	9,660,000.00	-	9,660,000.00
	<u>109,586,813.27</u>	<u>34,229,260.48</u>	<u>75,357,552.79</u>	<u>235,735,270.30</u>	<u>-</u>	<u>235,735,270.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	年末余额	减值准备	年末价值	资金来源	工程投入占 预算比例
江苏启东创新生物药	599,444,000.00	137,114,444.62							自有资金	
一站式研发生产服务平台			23,824,279.94	(78,676,661.45)	(33,280,902.92)	48,981,160.19	(34,229,260.48)	14,751,899.71	及专项借款	79.46%
其中：启东装修工程		67,706,632.05	17,081,854.15	(3,451,658.37)	(33,280,902.92)	48,055,924.91	(33,582,682.91)	14,473,242.00		
其中：启东待安装设备		69,407,812.57	6,742,425.79	(75,225,003.08)	-	925,235.28	(646,577.57)	278,657.71		
礼乐新厂区	136,452,200.00	26,051,703.02	19,012,041.39	-	-	45,063,744.41	-	45,063,744.41	自有资金	33.02%
金科医药创新中心项目	228,796,054.49	1,376,599.11	20,947.57	-	(931,790.00)	465,756.68	-	465,756.68	自有资金	97.40%
创新型新药发现与分析平台项目	28,660,000.00	10,517,431.20	13,146,788.99	-	(23,664,220.19)	-	-	-	自有资金	82.57%
生物药中试开发平台装修项目	13,800,000.00	9,660,000.00	7,151,926.61	-	(16,811,926.61)	-	-	-	自有资金	121.83%
	<u>1,007,152,254.49</u>	<u>184,720,177.95</u>	<u>63,155,984.50</u>	<u>(78,676,661.45)</u>	<u>(74,688,839.72)</u>	<u>94,510,661.28</u>	<u>(34,229,260.48)</u>	<u>60,281,400.80</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
江苏启东创新生物药 一站式研发生产服务平台	599,444,000.00	259,338,179.00	(2,067,881.94)	257,270,297.06	86,917,187.44	(79,459,682.49)	(127,613,357.39)	137,114,444.62	自有资金 及专项借款	75.49%
其中：启东装修工程		124,560,979.72	(2,067,881.94)	122,493,097.78	72,826,891.66	-	(127,613,357.39)	67,706,632.05		
其中：启东待安装设备		134,777,199.28	-	134,777,199.28	14,090,295.78	(79,459,682.49)	-	69,407,812.57		
礼乐新厂区	136,452,200.00	7,783,225.11	-	7,783,225.11	18,268,477.91	-	-	26,051,703.02	自有资金	19.09%
金科医药创新中心项目	228,796,054.49	13,738,561.96	-	13,738,561.96	17,983,296.48	-	(30,345,259.33)	1,376,599.11	自有资金	97.39%
创新型新药发现与分析平台 项目	28,660,000.00	-	-	-	10,517,431.20	-	-	10,517,431.20	自有资金	36.70%
生物药中试开发平台 装修项目	13,800,000.00	-	-	-	9,660,000.00	-	-	9,660,000.00	自有资金	70%
	<u>1,007,152,254.49</u>	<u>280,859,966.07</u>	<u>(2,067,881.94)</u>	<u>278,792,084.13</u>	<u>143,346,393.03</u>	<u>(79,459,682.49)</u>	<u>(157,958,616.72)</u>	<u>184,720,177.95</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
江苏启东创新生物药				
一站式研发生产服务平台	79.46%	23,134,913.83	3,023,244.15	5.29%
其中：启东装修工程		11,149,868.02	2,115,195.40	
其中：启东待安装设备		<u>11,985,045.81</u>	<u>908,048.75</u>	
		<u>23,134,913.83</u>	<u>3,023,244.15</u>	

重要在建工程2021年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
江苏启东创新生物药				
一站式研发生产服务平台	75.49%	20,111,669.68	10,904,427.16	5.29%
其中：启东装修工程		9,034,672.62	5,682,167.62	
其中：启东待安装设备		<u>11,076,997.06</u>	<u>5,222,259.54</u>	
		<u>20,111,669.68</u>	<u>10,904,427.16</u>	

在建工程减值准备：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
江苏启东创新生物药					
一站式研发生产服务平台	-	<u>34,229,260.48</u>	-	<u>34,229,260.48</u>	经营结果明显 低于预期
	-	<u>34,229,260.48</u>	-	<u>34,229,260.48</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	676,747,743.80	16,346,248.50	693,093,992.30
处置	(240,454.02)	-	(240,454.02)
汇率影响	1,022,729.90	1,437,679.20	2,460,409.10
年末余额	<u>677,530,019.68</u>	<u>17,783,927.70</u>	<u>695,313,947.38</u>
累计折旧			
年初余额	86,425,444.82	1,961,821.32	88,387,266.14
计提	80,535,069.73	2,026,791.05	82,561,860.78
处置	(82,155.14)	-	(82,155.14)
汇率影响	496,940.34	228,339.43	725,279.77
年末余额	<u>167,375,299.75</u>	<u>4,216,951.80</u>	<u>171,592,251.55</u>
账面价值			
年末	<u>510,154,719.93</u>	<u>13,566,975.90</u>	<u>523,721,695.83</u>
年初	<u>590,322,298.98</u>	<u>14,384,427.18</u>	<u>604,706,726.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	501,668,674.74	16,427,282.29	518,095,957.03
年初余额	501,668,674.74	16,427,282.29	518,095,957.03
增加	175,437,663.36	283,207.57	175,720,870.93
处置	(108,555.28)	-	(108,555.28)
汇率影响	(250,039.02)	(364,241.36)	(614,280.38)
年末余额	<u>676,747,743.80</u>	<u>16,346,248.50</u>	<u>693,093,992.30</u>
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	86,504,640.33	1,983,571.88	88,488,212.21
处置	(31,928.00)	-	(31,928.00)
汇率影响	(47,267.51)	(21,750.56)	(69,018.07)
年末余额	<u>86,425,444.82</u>	<u>1,961,821.32</u>	<u>88,387,266.14</u>
账面价值			
年末	<u>590,322,298.98</u>	<u>14,384,427.18</u>	<u>604,706,726.16</u>
年初	<u>501,668,674.74</u>	<u>16,427,282.29</u>	<u>518,095,957.03</u>

睿智医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2022年

	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件使用权	合计
原价						
年初余额	137,380,458.11	73,731,650.89	7,650,743.90	426,415.08	16,887,913.52	236,077,181.50
购置	-	-	-	-	4,817,999.68	4,817,999.68
处置子公司	(87,003,429.52)	(268,144.47)	(7,650,743.90)	(200,000.00)	(2,114,000.11)	(97,236,318.00)
年末余额	<u>50,377,028.59</u>	<u>73,463,506.42</u>	<u>-</u>	<u>226,415.08</u>	<u>19,591,913.09</u>	<u>143,658,863.18</u>
累计摊销						
年初余额	15,025,936.23	59,238,909.54	7,535,431.10	227,087.40	5,439,342.81	87,466,707.08
计提	1,597,162.00	13,489,347.38	22,635.40	28,754.94	5,243,538.22	20,381,437.94
处置子公司	(13,543,703.38)	(24,270.88)	(7,558,066.50)	(200,000.00)	(1,385,772.46)	(22,711,813.22)
年末余额	<u>3,079,394.85</u>	<u>72,703,986.04</u>	<u>-</u>	<u>55,842.34</u>	<u>9,297,108.57</u>	<u>85,136,331.80</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	2,866,768.26	2,866,768.26
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,866,768.26</u>	<u>2,866,768.26</u>
账面价值						
年末	<u>47,297,633.74</u>	<u>759,520.38</u>	<u>-</u>	<u>170,572.74</u>	<u>7,428,036.26</u>	<u>55,655,763.12</u>
年初	<u>122,354,521.88</u>	<u>14,492,741.35</u>	<u>115,312.80</u>	<u>199,327.68</u>	<u>11,448,570.71</u>	<u>148,610,474.42</u>

2021年

	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件使用权	合计
原价						
年初余额	137,380,458.11	73,731,650.89	7,650,743.90	426,415.08	11,600,028.20	230,789,296.18
购置	-	-	-	-	5,291,309.13	5,291,309.13
外币报表折算差异	-	-	-	-	(3,423.81)	(3,423.81)
年末余额	<u>137,380,458.11</u>	<u>73,731,650.89</u>	<u>7,650,743.90</u>	<u>426,415.08</u>	<u>16,887,913.52</u>	<u>236,077,181.50</u>
累计摊销						
年初余额	11,878,540.71	42,702,498.68	7,462,701.11	184,214.18	3,560,413.24	65,788,367.92
计提	3,147,395.52	16,536,410.86	72,729.99	42,873.22	1,878,929.57	21,678,339.16
年末余额	<u>15,025,936.23</u>	<u>59,238,909.54</u>	<u>7,535,431.10</u>	<u>227,087.40</u>	<u>5,439,342.81</u>	<u>87,466,707.08</u>
账面价值						
年末	<u>122,354,521.88</u>	<u>14,492,741.35</u>	<u>115,312.80</u>	<u>199,327.68</u>	<u>11,448,570.71</u>	<u>148,610,474.42</u>
年初	<u>125,501,917.40</u>	<u>31,029,152.21</u>	<u>188,042.79</u>	<u>242,200.90</u>	<u>8,039,614.96</u>	<u>165,000,928.26</u>

无形资产抵押情况请参见附注五、59。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

2022年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
上海睿智化学研究有限公司	<u>1,617,059,137.70</u>	<u>-</u>	<u>(116,198,757.51)</u>	<u>1,500,860,380.19</u>

商誉本年减少系处置子公司产生。

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
上海睿智化学研究有限公司	<u>1,617,059,137.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,617,059,137.70</u>

商誉减值准备的变动如下：

2022年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
上海睿智化学研究有限公司	<u>409,600,000.00</u>	<u>232,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>642,000,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
上海睿智化学研究有限公司	<u>42,000,000.00</u>	<u>367,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>409,600,000.00</u>

商誉系2018年购买上海睿智股权所产生。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已分配至相关子公司的资产组进行商誉减值测试。各子公司可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，所用的税前折现率为15.28%(2021年：15.54%)，预测期以后的现金流量增长率设定为2.3%(2021年：2.3%)。

计算各公司于2022年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

增长率 — 所用增长率基于行业相关增长的预测，在不超过相关行业的平均长期增长率基础上，考虑业务单元在预算年度之前历史经营状况以及未来经营计划确定。

毛利率 — 确定基础是在预算年度之前历史经营成果的平均毛利率及对效率提升和市场发展的预期基础上制定。

折现率 — 所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

睿智医药科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	减值准备	其他减少	汇率影响	年末余额
金科医药创新中心项目	170,765,301.94	1,722,356.10	(21,276,391.02)	-	-	-	151,211,267.02
江苏启东创新生物药 一站式研发生产服务平台	192,444,143.72	35,272,546.14	(23,918,643.18)	(127,126,128.15)	-	-	76,671,918.53
其他办公场所装修费	21,375,292.55	25,989,852.79	(9,013,366.58)	-	(5,218,354.13)	53,601.94	33,187,026.57
色谱分离树脂	219,448.24	-	(219,448.24)	-	-	-	-
金桥项目	-	110,029,864.50	(916,865.91)	-	-	-	109,112,998.59
其他	217,331.39	27,433.63	(194,554.35)	-	-	-	50,210.67
	<u>385,021,517.84</u>	<u>173,042,053.16</u>	<u>(55,539,269.28)</u>	<u>(127,126,128.15)</u>	<u>(5,218,354.13)</u>	<u>53,601.94</u>	<u>370,233,421.38</u>

2021年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	汇率影响	年末余额
金科医药创新中心项目	160,881,035.59	(1,269,470.96)	159,611,564.63	30,345,259.33	(19,191,522.02)	-	-	170,765,301.94
江苏启东创新生物药 一站式研发生产服务平台	83,710,891.75	(689,400.62)	83,021,491.13	127,613,357.39	(18,190,704.80)	-	-	192,444,143.72
其他办公场所装修费	35,452,182.63	-	35,452,182.63	6,085,430.86	(15,537,876.55)	(4,589,136.50)	(35,307.89)	21,375,292.55
色谱分离树脂	1,537,576.52	-	1,537,576.52	-	(1,318,128.28)	-	-	219,448.24
其他	208,029.39	-	208,029.39	171,104.07	(161,802.07)	-	-	217,331.39
	<u>281,789,715.88</u>	<u>(1,958,871.58)</u>	<u>279,830,844.30</u>	<u>164,215,151.65</u>	<u>(54,400,033.72)</u>	<u>(4,589,136.50)</u>	<u>(35,307.89)</u>	<u>385,021,517.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年	
	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延所得税 资产
递延所得税资产				
资产减值准备	7,525,612.84	1,128,841.93	2,376,264.27	356,439.64
信用减值准备	30,587,340.41	4,775,688.30	19,224,231.45	3,097,050.86
政府补助	12,977,617.68	1,946,642.65	18,130,503.03	2,744,935.72
预提费用	58,735,932.62	9,218,463.93	35,111,696.84	5,421,607.14
未实现的集团内部长期 资产处置收益	-	-	3,579,995.31	894,998.83
资产折旧摊销	619,919.05	130,183.00	468,843.48	98,457.13
已开票但未确认的收入	11,068,774.18	1,697,812.56	11,674,949.17	1,752,743.09
新租赁准则影响	23,662,324.05	3,549,348.64	16,208,906.60	2,431,335.96
可抵扣亏损	59,992,459.07	10,537,524.23	28,829,425.39	4,587,322.31
	<u>205,169,979.90</u>	<u>32,984,505.24</u>	<u>135,604,815.54</u>	<u>21,384,890.68</u>

	2022年		2021年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并	30,181,837.73	4,527,275.66	111,072,464.00	16,660,869.60
资产折旧摊销	157,673,098.43	23,650,964.77	144,571,445.72	22,071,693.45
ShangPharma Capital LP 未实现的公允价值变动	11,551,673.60	2,425,851.46	10,534,696.62	2,212,286.29
新租赁准则影响	16,635,472.81	3,725,142.16	7,749,841.87	1,627,466.79
	<u>216,042,082.57</u>	<u>34,329,234.05</u>	<u>273,928,448.21</u>	<u>42,572,316.13</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年		2021年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>22,322,145.76</u>	<u>10,662,359.48</u>	<u>16,497,667.05</u>	<u>4,887,223.63</u>
递延所得税负债	<u>22,322,145.76</u>	<u>12,007,088.29</u>	<u>16,497,667.05</u>	<u>26,074,649.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣暂时性差异	301,044,202.63	44,473,116.96
可抵扣亏损	<u>308,360,693.29</u>	<u>362,633,875.75</u>
	<u>609,404,895.92</u>	<u>407,106,992.71</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2023年	1,853,076.04	2,039,002.61
2024年	15,737,401.49	17,709,176.68
2025年	19,295,413.26	28,706,240.12
2026年	112,337,060.19	167,046,643.86
2027年及以后	<u>159,137,742.31</u>	<u>147,132,812.48</u>
	<u>308,360,693.29</u>	<u>362,633,875.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付工程、设备款	21,780,455.25	18,536,717.23
竞拍土地款	19,610,000.00	19,610,000.00
预付房屋购置款	14,190,658.00	-
应收房租押金	10,015,077.33	7,786,942.90
其他	664,499.04	594,716.97
	<u>61,008,832.30</u>	<u>46,528,377.10</u>
减：其他非流动资产减值准备	(5,251,857.32)	-
	<u>61,008,832.30</u>	<u>46,528,377.10</u>

21. 短期借款

	2022年	2021年
保证借款	35,022,611.12	58,565,565.19
信用借款	80,000,000.00	100,000,000.00
	<u>115,022,611.12</u>	<u>158,565,565.19</u>

于2022年12月31日，短期借款的利率区间为3.27%至3.70%（2021年12月31日：3.65%至4.15%）。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无逾期短期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2022年	2021年
应付材料款	<u>80,698,134.74</u>	<u>108,377,871.71</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无超过一年的重要应付账款。

23. 合同负债

	2022年	2021年
预收货款	<u>74,481,318.46</u>	<u>55,290,480.22</u>

睿智医药科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	54,793,950.28	587,160,141.44	(580,027,881.34)	61,926,210.38
离职后福利（设定提存计划）	<u>4,681,016.01</u>	<u>52,393,222.63</u>	<u>(52,164,068.56)</u>	<u>4,910,170.08</u>
	<u>59,474,966.29</u>	<u>639,553,364.07</u>	<u>(632,191,949.90)</u>	<u>66,836,380.46</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,148,494.52	656,749,234.78	(636,103,779.02)	54,793,950.28
离职后福利（设定提存计划）	<u>3,143,046.58</u>	<u>54,630,529.52</u>	<u>(53,092,560.09)</u>	<u>4,681,016.01</u>
	<u>37,291,541.10</u>	<u>711,379,764.30</u>	<u>(689,196,339.11)</u>	<u>59,474,966.29</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	49,384,158.15	516,530,083.53	(509,983,128.39)	55,931,113.29
职工福利费	293,118.03	13,890,888.08	(13,515,227.86)	668,778.25
社会保险费	3,080,153.96	32,943,551.88	(32,852,656.93)	3,171,048.91
其中：医疗保险费	2,408,620.77	26,471,759.33	(26,399,937.14)	2,480,442.96
工伤保险费	104,150.46	987,647.98	(985,103.61)	106,694.83
生育保险费	567,382.73	5,484,144.57	(5,467,616.18)	583,911.12
住房公积金	2,028,491.14	23,342,222.27	(23,273,136.51)	2,097,576.90
工会经费和职工教育经费	<u>8,029.00</u>	<u>453,395.68</u>	<u>(403,731.65)</u>	<u>57,693.03</u>
	<u>54,793,950.28</u>	<u>587,160,141.44</u>	<u>(580,027,881.34)</u>	<u>61,926,210.38</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,805,976.66	580,379,535.11	(559,801,353.62)	49,384,158.15
职工福利费	262,994.75	16,657,193.97	(16,627,070.69)	293,118.03
社会保险费	2,750,898.78	34,892,187.33	(34,562,932.15)	3,080,153.96
其中：医疗保险费	2,649,425.76	27,729,507.84	(27,970,312.83)	2,408,620.77
工伤保险费	54,278.76	1,141,963.99	(1,092,092.29)	104,150.46
生育保险费	47,194.26	6,020,715.50	(5,500,527.03)	567,382.73
住房公积金	2,320,843.33	24,554,396.24	(24,846,748.43)	2,028,491.14
工会经费和职工教育经费	<u>7,781.00</u>	<u>265,922.13</u>	<u>(265,674.13)</u>	<u>8,029.00</u>
	<u>34,148,494.52</u>	<u>656,749,234.78</u>	<u>(636,103,779.02)</u>	<u>54,793,950.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,534,350.35	50,468,168.67	(50,243,166.97)	4,759,352.05
失业保险费	<u>146,665.66</u>	<u>1,925,053.96</u>	<u>(1,920,901.59)</u>	<u>150,818.03</u>
	<u>4,681,016.01</u>	<u>52,393,222.63</u>	<u>(52,164,068.56)</u>	<u>4,910,170.08</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,049,148.52	52,750,232.43	(51,265,030.60)	4,534,350.35
失业保险费	<u>93,898.06</u>	<u>1,880,297.09</u>	<u>(1,827,529.49)</u>	<u>146,665.66</u>
	<u>3,143,046.58</u>	<u>54,630,529.52</u>	<u>(53,092,560.09)</u>	<u>4,681,016.01</u>

25. 应交税费

	2022年	2021年
企业所得税	49,846,120.19	8,601,789.91
个人所得税	1,761,214.96	2,192,145.38
增值税	-	3,351,253.92
其他	<u>92,654.54</u>	<u>755,427.09</u>
	<u>51,699,989.69</u>	<u>14,900,616.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款

	2022年	2021年
应付工程设备款	96,231,009.14	136,772,173.06
应付物业费及租金	17,550,409.31	9,081,142.48
应付投资款	14,959,541.60	10,602,835.58
专业服务费	12,956,133.51	14,781,483.84
其他日常运营费用	2,820,795.86	2,143,940.49
应付员工政府补贴款	2,551,498.92	1,065,557.59
尚未满足条件的政府补助	1,230,000.00	1,230,000.00
应付公用事业费	330,975.10	1,068,339.87
保证金、押金	-	2,028,976.63
其他	13,956,994.21	8,169,963.65
	<u>162,587,357.65</u>	<u>186,944,413.19</u>

于2022年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为18,246,404.78元（2021年12月31日：25,042,043.92元）。

于2022年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款	111,468,732.43	330,126,279.19
一年内到期的租赁负债	<u>67,240,513.30</u>	<u>72,832,879.09</u>
	<u>178,709,245.73</u>	<u>402,959,158.28</u>

28. 其他流动负债

	2022年	2021年
待转销项税额	1,759,920.26	2,086,532.31
将于一年内支付的预计负债		
—待执行亏损合同（附注五、31）	<u>235,979.41</u>	<u>2,057,887.38</u>
	<u>1,995,899.67</u>	<u>4,144,419.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期借款

	2022年	2021年
抵押借款	239,178,712.57	637,721,514.51
保证借款	49,500,000.00	140,125,000.00
信用借款	-	170,591,000.00
	<u>288,678,712.57</u>	<u>948,437,514.51</u>
减：抵押借款利息调整	-	(3,393,117.62)
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	(111,468,732.43)	(189,061,279.19)
保证借款	-	(36,125,000.00)
信用借款	-	(104,940,000.00)
	<u>(111,468,732.43)</u>	<u>(330,126,279.19)</u>
	<u>177,209,980.14</u>	<u>614,918,117.70</u>

于2021年12月31日，利息调整为借入质押借款而产生尚未摊销完毕的安排费及承诺费。

于2022年12月31日，长期借款的利率区间为3.80%至5.29%(2021年12月31日：3.80%至5.39%)。抵押借款的具体抵押物情况参见附注五、59。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 租赁负债

	2022年	2021年
应付租赁款	562,493,723.24	643,408,676.39
减：一年内到期的租赁负债	<u>(67,240,513.30)</u>	<u>(72,832,879.09)</u>
	<u>495,253,209.94</u>	<u>570,575,797.30</u>

31. 预计负债

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内支付的待执行亏损合同	2,057,887.38	235,979.41	(2,057,887.38)	235,979.41
装修复原费	<u>4,814,824.24</u>	<u>209,444.85</u>	<u>-</u>	<u>5,024,269.09</u>
减：将于一年内支付的预计负债	<u>(2,057,887.38)</u>	<u>(235,979.41)</u>	<u>2,057,887.38</u>	<u>(235,979.41)</u>
	<u>4,814,824.24</u>	<u>209,444.85</u>	<u>-</u>	<u>5,024,269.09</u>

注： 在履行医药研发服务合同义务过程中，发生的成本预期将超过与合同相关的未来流入经济利益的，该合同即为亏损合同。由于该部分合同在一年以内将会执行完毕，将该部分亏损金额作为将于一年内支付的预计负债列示。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司 转出	年末余额
与资产相关的 政府补助	20,233,360.93	85,493.65	(1,804,325.72)	(2,244,579.18)	16,269,949.68
与收益相关的 政府补助	<u>240,400.00</u>	<u>6,799,337.76</u>	<u>(6,899,337.76)</u>	<u>-</u>	<u>140,400.00</u>
	<u>20,473,760.93</u>	<u>6,884,831.41</u>	<u>(8,703,663.48)</u>	<u>(2,244,579.18)</u>	<u>16,410,349.68</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	22,405,851.58	1,207,490.00	(3,379,980.65)	20,233,360.93
与收益相关的政府补助	<u>140,400.00</u>	<u>10,294,536.45</u>	<u>(10,194,536.45)</u>	<u>240,400.00</u>
	<u>22,546,251.58</u>	<u>11,502,026.45</u>	<u>(13,574,517.10)</u>	<u>20,473,760.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	处置子公司转出	年末余额	与资产/收益相关
年产1万吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目补贴	75,385.02	-	-	(75,385.02)	-	与资产相关
年产2000吨低聚半乳糖项目补贴	178,217.83	-	-	(178,217.83)	-	与资产相关
上海市引进技术的吸收与创新计划项目补贴	1,923,124.90	-	(379,220.86)	-	1,543,904.04	与资产相关
外经贸发展专项资金资产类政府补助	1,346,670.36	-	(204,382.66)	(1,142,287.70)	-	与资产相关
进口贴息补贴	902,904.51	85,493.65	(74,897.03)	-	913,501.13	与资产相关
上海市服务业发展引导资金项目	1,502,926.30	-	-	(848,688.63)	654,237.67	与资产相关
上海自由贸易试验区专项发展资金补贴	2,243,400.51	-	(965,623.80)	-	1,277,776.71	与资产相关
国家服务业发展引导资金专项补助	12,060,731.50	-	(180,201.37)	-	11,880,530.13	与资产相关
上海市科技人才计划项目	140,400.00	-	-	-	140,400.00	与收益相关
江苏省“双创人才”资助补贴	100,000.00	-	(100,000.00)	-	-	与收益相关
增值税实际加计抵减补贴	-	2,878,507.92	(2,878,507.92)	-	-	与收益相关
出口贴息补贴	-	435,912.07	(435,912.07)	-	-	与收益相关
开发扶持资金补贴	-	460,000.00	(460,000.00)	-	-	与收益相关
外经贸发展专项资金收益类政府补助	-	411,300.00	(411,300.00)	-	-	与收益相关
上海市补贴项目	-	928,403.85	(928,403.85)	-	-	与收益相关
成都市补贴项目	-	401,022.22	(401,022.22)	-	-	与收益相关
江门市补贴项目	-	505,243.00	(505,243.00)	-	-	与收益相关
启东市补贴项目	-	254,694.00	(254,694.00)	-	-	与收益相关
其他	-	524,254.70	(524,254.70)	-	-	与收益相关
	<u>20,473,760.93</u>	<u>6,884,831.41</u>	<u>(8,703,663.48)</u>	<u>(2,244,579.18)</u>	<u>16,410,349.68</u>	

睿智医药科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
年产1万吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目补贴	125,641.38	-	(50,256.36)	75,385.02	与资产相关
年产2000吨低聚半乳糖项目补贴	297,029.71	-	(118,811.88)	178,217.83	与资产相关
上海市引进技术的吸收与创新计划项目补贴	2,209,919.39	-	(286,794.49)	1,923,124.90	与资产相关
外经贸发展专项资金资产类政府补助	1,702,431.07	-	(355,760.71)	1,346,670.36	与资产相关
进口贴息补贴	591,730.27	407,490.00	(96,315.76)	902,904.51	与资产相关
上海市服务业发展引导资金项目	1,033,199.76	800,000.00	(330,273.46)	1,502,926.30	与资产相关
上海自由贸易试验区专项发展资金补贴	4,144,900.00	-	(1,901,499.49)	2,243,400.51	与资产相关
国家服务业发展引导资金专项补助	12,301,000.00	-	(240,268.50)	12,060,731.50	与资产相关
上海市科技人才计划项目	140,400.00	-	-	140,400.00	与收益相关
江苏省“双创人才”资助补贴	-	100,000.00	-	100,000.00	与收益相关
企业所得税贡献财政补贴	-	3,070,000.00	(3,070,000.00)	-	与收益相关
出口贴息补贴	-	394,368.85	(394,368.85)	-	与收益相关
上海市服务贸易发展专项资金补贴	-	578,000.00	(578,000.00)	-	与收益相关
高师带徒补贴	-	80,000.00	(80,000.00)	-	与收益相关
专利资助补贴	-	47,500.00	(47,500.00)	-	与收益相关
开发扶持资金补贴	-	48,000.00	(48,000.00)	-	与收益相关
外经贸发展专项资金收益类政府补助	-	1,626,362.27	(1,626,362.27)	-	与收益相关
成都市补贴项目	-	2,147,634.68	(2,147,634.68)	-	与收益相关
江门市补贴项目	-	1,864,924.00	(1,864,924.00)	-	与收益相关
广东省级优秀项目资助补贴	-	150,000.00	(150,000.00)	-	与收益相关
其他	-	187,746.65	(187,746.65)	-	与收益相关
	<u>22,546,251.58</u>	<u>11,502,026.45</u>	<u>(13,574,517.10)</u>	<u>20,473,760.93</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他非流动负债

	2022年	2021年
普通合伙人出资	-	1,000,000.00
	-	1,000,000.00

于2017年11月23日，本公司与天津量子磁系资产管理有限公司(以下简称“天津量子”)、招商证券资产管理有限公司(以下简称“招商资管”)共同成立了北京量子磁系健康产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“北京量子”)，本公司出资9,000万元，天津量子出资100万元，招商资管出资18,000万元。根据合伙协议，招商资管为优先级有限合伙人，获取固定收益报酬，招商资管的出资为债务类出资。天津量子为普通合伙人，获取管理费用收入，天津量子的出资为债务类出资。根据上述三方签订的财产份额远期转让及投资收益差额补足协议，本公司按如下方式受让招商资管所持有的对北京量子的财产份额：自招商资管向北京量子首次实缴出资之日起满36个月，本公司于2020年11月受让155,000千元财产份额；自招商资管向北京量子首次实缴出资之日起满60个月，本公司受让2,500万元财产份额。集团于2021年9月提前受让招商资管2,500万元财产份额。集团于2022年8月完成出资，北京量子已于2022年12月完成注销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
人民币普通股	499,776,892.00	-	499,776,892.00

2021年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
人民币普通股	499,776,892.00	-	499,776,892.00

35. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,228,553,728.53	-	-	1,228,553,728.53
其他资本公积— 权益法核算的被投资单位除 综合收益和利润分配以外 的其他权益变动	3,047,969.28	-	-	3,047,969.28
其他	(2,414,478.60)	-	-	(2,414,478.60)
	<u>1,229,187,219.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,229,187,219.21</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,228,553,728.53	-	-	1,228,553,728.53
其他资本公积— 权益法核算的被投资单位除 综合收益和利润分配以外 的其他权益变动	3,047,969.28	-	-	3,047,969.28
其他	(2,414,478.60)	-	-	(2,414,478.60)
	<u>1,229,187,219.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,229,187,219.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 库存股

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
股票回购	<u>20,443,281.30</u>	<u>5,063,008.94</u>	<u>25,506,290.24</u>

经本公司2021年1月22日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，本公司2022年使用自有资金通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易的方式累计回购公司人民币普通股362,900股，占公司总股本的0.07%，最高成交价为每股人民币14.05元，最低成交价为每股人民币13.70元，已支付的资金总额为人民币5,063,008.94元（含交易费用）。

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	<u>(13,756,555.36)</u>	<u>23,569,412.84</u>	<u>9,812,857.48</u>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	<u>(7,970,106.26)</u>	<u>(5,786,449.10)</u>	<u>(13,756,555.36)</u>

其他综合收益发生额：

2022年

	税后发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>23,569,412.84</u>	<u>23,569,412.84</u>	<u>-</u>

2021年

	税后发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>(5,786,449.10)</u>	<u>(5,786,449.10)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>57,893,523.70</u>	<u>111,756,015.47</u>	<u>169,649,539.17</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>57,893,523.70</u>	<u>-</u>	<u>57,893,523.70</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	211,786,792.19	649,016,208.77
归属于母公司股东的净利润/(亏损)	378,585,006.97	(402,245,074.78)
减：提取法定盈余公积	(111,756,015.47)	-
应付普通股现金股利（注）	<u>-</u>	<u>(34,984,341.80)</u>
年末未分配利润	<u>478,615,783.69</u>	<u>211,786,792.19</u>

注：经本公司2021年5月20日股东大会审议通过，以本公司2020年12月31日的总股本499,776,892股扣除累计已回购股份1,450,000股后的498,326,892股为基数，向全体股东每10股派0.702036元人民币现金(含税)，合计派发现金股利人民币34,984,341.80元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,321,043,268.64	982,900,218.20	1,684,522,730.57	1,150,274,946.55
其他业务	5,541,051.48	6,428,549.21	6,155,212.76	4,633,441.69
	<u>1,326,584,320.12</u>	<u>989,328,767.41</u>	<u>1,690,677,943.33</u>	<u>1,154,908,388.24</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的营业收入	1,322,590,211.61	1,685,775,188.71
租赁收入	<u>3,994,108.51</u>	<u>4,902,754.62</u>
	<u>1,326,584,320.12</u>	<u>1,690,677,943.33</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	益生元产品	医药研发服务及生 产外包服务	其他	合计
收入确认时间				
主营业务收入	133,022,074.35	1,185,527,797.55	2,493,396.74	1,321,043,268.64
其中：在某一时点确认收入	133,022,074.35	110,079.24	2,493,396.74	135,625,550.33
在某一时段内确认收入	-	1,185,417,718.31	-	1,185,417,718.31
其他业务收入	<u>1,524,085.47</u>	<u>22,857.50</u>	-	<u>1,546,942.97</u>
	<u>134,546,159.82</u>	<u>1,185,550,655.05</u>	<u>2,493,396.74</u>	<u>1,322,590,211.61</u>

2021年

报告分部	益生元产品	医药研发服务及生 产外包服务	其他	合计
收入确认时间				
主营业务收入	320,054,658.93	1,353,007,944.14	11,460,127.50	1,684,522,730.57
其中：在某一时点确认收入	320,054,658.93	33,965,016.73	11,460,127.50	365,479,803.16
在某一时段内确认收入	-	1,319,042,927.41	-	1,319,042,927.41
其他业务收入	<u>610,145.84</u>	<u>642,312.30</u>	-	<u>1,252,458.14</u>
	<u>320,664,804.77</u>	<u>1,353,650,256.44</u>	<u>11,460,127.50</u>	<u>1,685,775,188.71</u>

2022年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为人民币25,785,489.67元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	1,884,001.22	1,480,290.54
印花税	1,651,601.40	982,367.91
教育费附加	1,373,195.51	637,361.44
房产税	1,137,555.65	1,752,771.55
土地使用税	442,422.58	359,430.84
地方教育费附加	251,286.73	419,697.84
环境保护税	40,135.44	42,224.56
车船使用税	5,508.80	12,701.44
其他	696,571.35	-
	<u>7,482,278.68</u>	<u>5,686,846.12</u>

42. 销售费用

	2022年	2021年
工资及福利	48,601,622.95	46,740,498.91
交际应酬费	4,461,893.27	6,552,726.90
展览及样品费	2,884,028.67	3,474,584.00
差旅费	1,941,049.28	2,153,123.48
办公费	528,301.21	529,133.16
广告费	500,390.82	522,114.92
折旧与摊销	222,405.46	504,906.74
外部推广费	180,805.80	240,296.50
租赁费	45,900.18	89,275.76
其他	2,479,213.10	2,765,237.95
	<u>61,845,610.74</u>	<u>63,571,898.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	2022年	2021年
工资及福利	114,960,938.41	143,140,044.91
专业服务费	34,005,235.42	18,055,196.82
折旧与摊销	31,150,961.97	39,979,065.01
租赁费	16,109,404.41	17,869,036.16
办公费	15,548,589.14	16,318,926.51
水电费	14,555,859.89	10,095,933.29
保险费	5,767,569.78	5,687,588.19
修理费	1,904,217.91	423,520.37
交际应酬费	1,647,973.59	2,444,743.25
IT相关费用	1,390,398.29	1,113,975.24
差旅费	1,190,221.67	2,352,420.00
教育培训费	491,979.17	3,128,028.46
基金管理费	200,000.00	554,589.00
其他	7,374,670.06	6,926,255.72
	<u>246,298,019.71</u>	<u>268,089,322.93</u>

44. 研发费用

	2022年	2021年
工资及福利	62,453,779.13	79,300,977.68
折旧与摊销	12,468,918.39	17,359,201.00
试剂和耗材	11,911,872.38	18,143,281.83
材料费	2,386,749.08	6,711,418.59
委外研发费	890,945.29	698,651.90
检验试验费	706,909.27	836,170.68
差旅费	26,501.69	120,473.54
其他	1,432,450.11	1,482,393.89
	<u>92,278,125.34</u>	<u>124,652,569.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	69,504,003.40	89,635,287.93
减：利息收入	11,814,216.36	3,728,195.14
减：利息资本化金额	3,023,244.15	10,904,427.16
汇兑损益	(44,048,325.86)	6,119,491.59
其他	1,196,240.35	1,228,911.61
	<u>11,814,457.38</u>	<u>82,351,068.83</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

46. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	8,703,663.48	15,530,948.90
个人所得税手续费返还	440,036.93	310,602.27
其他	28,402.55	27,954.52
	<u>9,172,102.96</u>	<u>15,869,505.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
增值税实际加计抵减补贴	2,878,507.92	-	与收益相关
上海自由贸易试验区专项发展资金补贴	965,623.80	1,901,499.49	与资产相关
上海市补贴项目	928,403.85	-	与收益相关
江门市补贴项目	505,243.00	1,864,924.00	与收益相关
开发扶持资金补贴	460,000.00	48,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金收益类政府补助	411,300.00	1,626,362.27	与收益相关
成都市补贴项目	401,022.22	2,147,634.68	与收益相关
上海市引进技术的吸收与创新计划项目补贴	379,220.86	286,794.49	与资产相关
出口贴息补贴	435,912.07	394,368.85	与收益相关
启东市补贴项目	254,694.00	-	与收益相关
外经贸发展专项资金资产类政府补助	204,382.66	355,760.71	与资产相关
国家服务业发展引导资金专项补助	180,201.37	240,268.50	与资产相关
江苏省“双创人才”资助补贴	100,000.00	-	与收益相关
进口贴息补贴	74,897.03	96,315.76	与资产相关
企业所得税贡献财政补贴	-	3,070,000.00	与收益相关
上海市服务贸易发展专项资金补贴	-	578,000.00	与收益相关
高新科技局重点科技创新项目补贴	-	500,000.00	与收益相关
科技专项配套资金	-	400,000.00	与收益相关
科委补贴款	-	400,000.00	与收益相关
上海市科委科技支撑项目补贴	-	400,000.00	与收益相关
上海市服务业发展引导资金项目	-	330,273.46	与资产相关
广东省级优秀项目资助补贴	-	150,000.00	与收益相关
年产2000吨低聚半乳糖项目补贴	-	118,811.88	与资产相关
促进外贸转型补贴	-	118,786.80	与收益相关
青年基金补助款	-	100,000.00	与收益相关
年产1万吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目补贴	-	50,256.36	与资产相关
高师带徒补贴	-	80,000.00	与收益相关
专利资助补贴	-	47,500.00	与收益相关
其他	524,254.70	225,391.65	与收益相关
	<u>8,703,663.48</u>	<u>15,530,948.90</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 投资收益

	2022年	2021年
处置子公司产生的投资收益	1,390,715,904.07	-
处置长期股权投资产生的投资收益	345,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(317,143.82)	16,223.11
理财产品已实现收益	296,585.86	973,447.71
	<u>1,391,040,346.11</u>	<u>10,989,670.82</u>

48. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
银行理财产品	(42,615.66)	62,868.29
	<u>(42,615.66)</u>	<u>62,868.29</u>

49. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	17,692,924.69	4,573,789.17
其他应收款坏账损失/(转回)	2,304,958.60	(2,337,354.90)
	<u>19,997,883.29</u>	<u>2,236,434.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 资产减值损失

	2022年	2021年
商誉减值损失	232,400,000.00	367,600,000.00
固定资产减值损失	124,975,077.54	-
长期待摊费用减值损失	127,126,128.15	-
在建工程减值损失	34,229,260.48	-
存货跌价损失	8,316,066.35	3,124,303.63
其他非流动资产减值损失	5,251,857.32	-
合同资产减值损失	(1,095,678.70)	760,387.80
无形资产减值损失	2,866,768.25	-
	<u>534,069,479.39</u>	<u>371,484,691.43</u>

51. 资产处置损失

	2022年	2021年
固定资产处置损失	<u>154,765.53</u>	<u>21,637.42</u>

52. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
赔偿收入	256,104.43	423,979.15	256,104.43
其他收入	<u>57,996.63</u>	<u>30,041.29</u>	<u>57,996.63</u>
	<u>314,101.06</u>	<u>454,020.44</u>	<u>314,101.06</u>

53. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
长期资产报废损失	18,437,903.01	5,668,458.61	18,437,903.01
对外捐赠	39,880.30	363.84	39,880.30
其他	<u>599,064.81</u>	<u>412,249.16</u>	<u>599,064.81</u>
	<u>19,076,848.12</u>	<u>6,081,071.61</u>	<u>19,076,848.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
职工薪酬	639,553,364.07	711,379,764.30
耗用的原材料	285,046,644.81	434,942,955.16
折旧和摊销	248,328,888.99	248,731,670.78
专业服务费	71,495,471.35	49,372,673.19
水电气费及物业费	46,326,193.29	66,783,416.87
产成品及在产品存货变动金额	10,951,648.16	(8,790,679.72)
运输费	10,524,541.60	18,741,962.00
办公费及通讯费	15,997,377.01	16,960,254.30
维修保养费	19,641,276.40	16,545,521.25
固废处理费	8,128,390.85	12,127,838.55
保险费	5,767,569.78	5,687,588.19
差旅交通费	3,158,077.70	4,677,854.60
未纳入租赁负债计量的租金	4,250,309.79	1,472,001.35
其他	20,580,769.40	32,589,357.78
	<u>1,389,750,523.20</u>	<u>1,611,222,178.60</u>

55. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	386,399,796.13	40,217,540.73
递延所得税费用	(20,055,793.72)	849,295.97
	<u>366,344,002.41</u>	<u>41,066,836.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用（续）

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润/(亏损) 总额	744,722,019.00	(361,029,919.71)
按适用税率计算的所得税费用（注）	186,180,504.75	(90,257,479.93)
优惠税率的影响	(6,277,077.31)	(7,644,513.56)
研发费加计扣除	(10,886,885.80)	(15,604,234.93)
无须纳税的收益	(13,389.21)	-
不可抵扣的费用	107,646,324.66	95,395,898.46
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	75,383,956.16	8,330,981.72
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	41,041,221.37	59,998,918.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(18,482,616.50)	(1,729,031.51)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(8,718,018.82)	-
以前年度纳税调整	469,983.11	8,130.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	(7,431,832.23)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>366,344,002.41</u>	<u>41,066,836.70</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>(0.81)</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>(0.81)</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的 当期净利润/(亏损) 持续经营	<u>378,378,016.59</u>	<u>(402,245,074.78)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>498,326,892.00</u>	<u>498,525,714.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	7,416,142.78	11,502,026.45
利息收入	9,544,586.64	4,523,154.22
收到的保证金、押金、往来款	7,824,667.47	6,296,577.62
其他收款	3,694,423.99	1,097,618.15
	<u>28,479,820.88</u>	<u>23,419,376.44</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付房租	4,250,309.79	1,472,001.35
支付保证金	9,268,243.46	8,051,249.39
支付差旅交通及运费	3,158,077.70	4,660,147.68
支付保险费	5,767,569.78	5,888,274.46
其他付现	16,091,736.99	14,869,774.41
	<u>38,535,937.72</u>	<u>34,941,447.29</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
理财产品到期赎回	119,617,252.63	378,115,672.62
业绩补偿	-	74,690,994.79
	<u>119,617,252.63</u>	<u>452,806,667.41</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
购买理财产品	100,677,000.00	376,960,623.02
购买定期存款	174,115,000.00	-
支出处置子公司相关税金	326,865,425.39	-
支出处置子公司代收款	83,000,000.00	-
	<u>684,657,425.39</u>	<u>376,960,623.02</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付租赁负债	111,249,584.48	96,432,356.14
回购股票	5,063,008.94	20,443,281.30
支付其他	2,562,494.95	2,563,083.88
	<u>118,875,088.37</u>	<u>119,438,721.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润/(亏损)	378,378,016.59	(402,096,756.41)
加：资产减值准备	534,069,479.39	371,484,691.43
信用减值准备	19,997,883.29	2,236,434.27
固定资产折旧	88,084,364.97	86,587,826.78
投资性房地产折旧	1,761,956.02	3,398,017.05
使用权资产折旧	82,561,860.78	82,667,454.07
无形资产摊销	20,381,437.94	21,678,339.16
长期待摊费用摊销	55,539,269.28	54,400,033.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失	154,765.53	21,637.42
固定资产报废损失	18,437,903.01	5,668,458.61
财务费用	22,518,719.37	84,850,352.36
投资收益	(1,391,040,346.11)	(10,989,670.82)
公允价值变动收益	42,615.66	(62,868.29)
递延所得税资产(增加)/减少	(5,775,135.85)	8,210,155.40
递延所得税负债减少	(14,067,560.79)	(7,360,859.43)
存货的减少	(16,488,970.21)	(17,129,401.71)
经营性应收项目的(增加)/减少	(107,299,210.91)	64,963,814.48
经营性应付项目的增加	575,203,338.26	29,692,233.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>262,460,386.22</u>	<u>378,219,891.25</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2022年	2021年
承担租赁负债方式取得使用权资产	-	175,720,870.93
	<u>-</u>	<u>175,720,870.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金及现金等价物的年末余额	585,423,641.40	152,993,047.81
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(152,993,047.81)</u>	<u>(245,833,983.91)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>432,430,593.59</u>	<u>(92,840,936.10)</u>

（2） 处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位信息

	2022年	2021年
处置子公司及其他营业单位的价格	2,013,933,615.76	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	1,947,476,621.10	10,000,000.00
减：处置子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	<u>30,893,542.82</u>	<u>-</u>
处置子公司及其他营业单位的收到的 现金净额	<u>1,916,583,078.28</u>	<u>10,000,000.00</u>

（3） 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金		
其中：库存现金	41,155.79	229,981.51
可随时用于支付的银行存款	583,022,890.71	152,758,754.58
可随时用于支付的其他货币资金	<u>2,359,594.90</u>	<u>4,311.72</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>585,423,641.40</u>	<u>152,993,047.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年	
货币资金	2,125,633.11	7,467,150.89	注1
投资性房地产	4,756,749.35	49,857,409.08	注2
固定资产	10,592,463.41	174,312,897.15	注3
无形资产	11,123,927.80	122,354,521.88	注4
	<u>28,598,773.67</u>	<u>353,991,979.00</u>	

注1： 于2022年12月31日，账面价值为人民币787,547.46元（2021年12月31日：人民币2,241,916.09元）存入招商银行启东支行专用账户的款项、人民币1,230,000.00元（2021年12月31日：人民币1,269,059.06元）存入成都银行高新支行政府基金专户的款项，该两笔款项需经当地有关政府部门同意方可支取使用。

于2022年12月31日，账面价值为人民币100,000.00元的其他货币资金用于保函保证金（2021年12月31日：无），账面价值为人民币6,800.00元的其他货币资金为圈存存款（2021年12月31日：无），账面价值为人民币696.72元的其他货币资金为被冻结存款（2021年12月31日：无），账面价值为人民币588.93元的其他货币资金用于证券回购专项金（2021年12月31日：2,563,083.88元）。

此外，2021年集团因在广西糖网期货交易平台进行期货交易因此有期货保证金人民币1,382,621.26元，2022年集团期货保证金均被转出。2021年集团账面价值为人民币10,470.60元存入上海浦东发展银行外高桥保税区支行营业部的款项，需经当地有关政府部门同意方可支取使用，2022年该笔款项已解除使用限制。

注2： 于2022年12月31日，账面价值为人民币4,756,749.35元（2021年12月31日：人民币49,857,409.08元）的投资性房地产用于取得银行借款抵押。

注3： 于2022年12月31日，账面价值为人民币10,592,463.41元（2021年12月31日：人民币174,312,897.15元）固定资产用于取得银行借款抵押。

注4： 于2022年12月31日，账面价值为人民币11,123,927.80元（2021年12月31日：人民币122,354,521.88元）的土地使用权用于取得银行借款抵押。

注5： 除上表中的所有权或使用权受到限制的资产以外，本公司将其持有的上海睿智化学研究有限公司10%股权及广东生和堂健康食品有限公司32.59%股权用于取得银行借款质押。上述被质押股权的账面价值为人民币274,280,135.63元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	66,536,797.64	6.96	463,402,180.84	4,528,063.05	6.38	28,869,571.59
英镑	274,637.97	8.39	2,305,338.58	3,830.97	8.61	32,970.86
丹麦克朗	360,577.25	1.00	359,964.27	843,038.00	0.97	818,674.20
港币	184,020.25	0.89	164,379.77	-	-	-
欧元	9,266.10	7.42	68,781.33	9,276.84	7.22	66,976.00
日元	4,212.00	0.05	220.71	4,212.00	0.06	233.34
应收账款						
美元	23,434,591.72	6.96	163,212,557.49	15,833,126.01	6.38	100,947,261.50
合同资产						
美元	316,781.63	6.96	2,206,257.37	2,083,493.41	6.38	13,283,728.93
其他应收款						
美元	21,451.00	6.96	149,397.63	27,430.36	6.38	174,887.75
应付账款						
美元	(60,227.44)	6.96	(419,460.03)	(66,382.44)	6.38	(423,234.52)
日元	(1,085,363.00)	0.05	(56,873.02)	(1,085,363.00)	0.06	(60,129.11)
欧元	(21,026.65)	7.42	(156,078.72)	(13,750.00)	7.22	(99,270.88)
其他应付款						
美元	(479,923.12)	6.96	<u>(3,342,472.56)</u>	(2,966,737.57)	6.38	<u>(18,915,028.73)</u>
			<u>627,894,193.66</u>			<u>124,696,640.93</u>

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
江门市天盛健康科技有限公司 (曾用名: 量子高科(江门)健康科技有限公司)	江门	贸易	100%	100%	注1
量子高科(广东)生物有限公司	江门	保健品研发、生产	100%	100%	注2
量子高科(香港)生物有限公司	香港	海外业务开拓	100%	100%	注2
凯惠药业(上海)有限公司	上海	医药生产	100%	100%	注3

注1: 公司、本集团所属江门市天盛健康科技有限公司与江门市新会区合锋贸易有限公司于2022年4月21日签订股权转让协议, 以人民币83,000,000.00元出售其所持有江门市天盛健康科技有限公司的100%股权, 处置日为2022年4月30日。故自2022年5月1日起, 本集团不再将江门市天盛健康科技有限公司纳入合并范围。江门市天盛健康科技有限公司的相关财务信息列示如下:

	2022年4月30日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
流动资产	6,787,267.70	5,692,784.38
非流动资产	48,180,289.68	49,085,874.20
流动负债	71,481.37	-
非流动负债	-	-
净资产	<u>54,896,076.01</u>	<u>54,778,658.58</u>
处置损益	<u>28,103,923.99</u>	
处置对价	<u>83,000,000.00</u>	
		2022年1月1日 至4月30日期间
营业收入		1,435,455.00
营业成本		826,855.96
净利润		117,417.43

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

注2： 公司与Tate & Lyle Investments Limited于2022年3月31日签订股权转让协议，以美元252,942,422.02出售其所持有的量子高科(广东)生物有限公司及其全资子公司量子高科(香港)生物有限公司100%股权，处置日为2022年6月9日。故自2022年6月10日起，本集团不再将量子高科(广东)生物有限公司和量子高科(香港)生物有限公司纳入合并范围。量子高科(广东)生物有限公司的相关合并财务信息列示如下：

	2022年6月9日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
流动资产	250,722,311.36	147,441,382.81
非流动资产	97,624,042.31	175,867,535.78
流动负债	57,849,104.69	72,913,085.87
非流动负债	<u>638,395.80</u>	<u>699,328.88</u>
净资产	<u>289,858,853.18</u>	<u>249,696,503.84</u>
处置损益	<u>1,400,074,762.58</u>	
处置对价	<u>1,689,933,615.76</u>	
		2022年1月1日 至6月9日期间
营业收入		132,887,952.83
营业成本		73,640,514.99
净利润		40,162,349.34

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

注3： 公司、本集团所属上海睿智化学研究有限公司、凯惠药业(上海)有限公司与重庆博腾制药科技股份有限公司于2022年3月10日签订股权转让协议、于2022年4月签订股权转让协议之补充协议一和股权转让协议之补充协议二、于2022年12月签订股权转让协议之补充协议三，以人民币241,000,000.00元出售其所持有的凯惠药业(上海)有限公司100%股权，处置日为2022年4月15日。故自2022年4月16日起，本集团不再将凯惠药业(上海)有限公司纳入合并范围。凯惠药业(上海)有限公司的相关财务信息列示如下：

	2022年4月15日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
流动资产	23,254,185.87	154,910,759.90
非流动资产	214,885,113.11	223,649,548.53
流动负债	73,234,199.47	153,026,325.49
非流动负债	<u>2,641,074.53</u>	<u>2,221,914.19</u>
净资产	<u>162,264,024.98</u>	<u>223,312,068.75</u>
处置商誉	<u>116,198,757.51</u>	
处置损益	<u>(37,462,782.49)</u>	
处置对价	<u>241,000,000.00</u>	
		2022年1月1日 至4月15日期间
营业收入		12,527,771.37
营业成本		46,002,017.03
净亏损		61,048,043.76

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动

新设子公司

于2022年1月25日，本集团设立全资子公司北海睿智创业投资有限公司，注册资本为人民币30,000,000.00元。截至2022年12月31日，本集团已出资人民币30,000,000.00元。

于2022年8月12日，本集团设立全资子公司上海睿智医药开发有限公司，注册资本为人民币30,000,000.00元。截至2022年12月31日，本集团已出资人民币18,100,000.00元。

注销子公司

于2022年8月24日，本集团注销子公司苏州睿智医药科技有限公司。

于2022年12月5日，本集团注销子公司珠海胜沃科技有限公司（曾用名：珠海量子高科电子商务有限公司）。

于2022年12月27日，本集团注销子公司北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
广东量子高科微生态医疗有限公司	全国范围	广州	服务	人民币106,800,000元	97.19%	-
广东开新睿智生物医药有限公司	广州	广州	医药研发	人民币5,044,900元	-	51%
广东弘元普康医疗科技有限公司	全国范围	广州	服务	人民币5,000,000元	100.00%	-
上海睿智医药技术有限公司	上海	上海	医药研发	人民币10,000,000元	-	100.00%
睿智检测研究（江苏）有限公司	启东	启东	检验检测服务	人民币10,000,000元	-	100.00%
Chemexplorer (BVI) Inc.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	医药研发	美元10,000元	-	100.00%
Chempartner Biologics Holdings	美国开曼	美国开曼	医药研发	港币380,000元	-	100.00%
Chempartner Biologics Limited	香港	香港	医药研发	港币10,000元	-	100.00%
北海睿智创业投资有限公司	全国范围	北海	项目投资	人民币30,000,000.00	100.00%	-
上海睿智医药开发有限公司	上海	上海	医药研发	人民币30,000,000.00	-	100.00%
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海睿智化学研究有限公司	上海	上海	医药研发	人民币138,926,608元	100.00%	-
凯惠睿智生物科技(上海)有限公司	上海	上海	医药研发	人民币66,406,000元	-	100.00%
成都睿智化学研究有限公司	成都	成都	医药研发	人民币100,256,125元	-	100.00%
Chemexplorer Company Limited	香港	香港	海外业务联络	港币10,000元	-	100.00%
上海开拓者化学研究管理有限公司	上海	上海	医药研发	人民币12,000,000元	-	100.00%
睿智医药江苏有限公司	启东	启东	医药研发	人民币100,000,000元	-	100.00%
Chempartner Europe Aps	丹麦	丹麦	欧洲业务开拓	丹麦克朗125,000元	-	100.00%
ChemPartner Corp.	美国	美国	美国业务开拓及医药研发	美元27,500元	-	100.00%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
天津量子磁系资产管理 有限公司	天津	天津	资产管理及咨 询服务	人民币6,000,000 元	50%	-	权益法
联营企业							
广东生和堂健康食品股 份有限公司	全国范围	江门	食品生产	人民币 32,722,872元	32.59%	-	权益法
中以生物科技有限责任 公司(注1)	长沙	长沙	技术推广 及咨询	人民币 100,000,000元	-	14%	权益法
ShangPharma Capital LP	全球范围	开曼	投资	100,000,000美元	-	30%	权益法
深圳市瑞持华明投资中 心（有限合伙）(注 2)	全国范围	深圳	投资	人民币 3,520,000元	-	14.20%	权益法
珠海横琴中科建创投资合 伙企业（有限合伙）	全国范围	珠海	投资	人民币 101,000,000元	-	29.7%	权益法

注1： 于2017年11月，本集团通过子公司北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）投资中以生物科技有限责任公司人民币31,500,000.00元，于2018年度起，本集团委派的董事实质上参与中以生物科技有限责任公司的相关决策并实施重大影响。

注2： 于2020年7月15日，本集团以500,000.00元受让深圳市瑞持华明投资中心（有限合伙）的14.2%股权并且对其日常经营决策存在重大影响。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
合营企业		
投资账面价值合计	1,492,940.53	1,539,165.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(46,224.84)	(1,581.47)
综合收益总额	<u>(46,224.84)</u>	<u>(1,581.47)</u>
	2022年	2021年
联营企业		
投资账面价值合计	195,525,012.48	174,424,470.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(270,918.98)	17,804.58
综合收益总额	<u>(270,918.98)</u>	<u>17,804.58</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

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 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	761,664,274.51	761,664,274.51
应收账款	-	341,494,608.74	341,494,608.74
其他应收款	-	87,182,373.09	87,182,373.09
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	2,296,500.00	-	2,296,500.00
	<u>2,296,500.00</u>	<u>1,190,341,256.34</u>	<u>1,192,637,756.34</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	115,022,611.12
应付账款	80,698,134.74
一年内到期的非流动负债	111,468,732.43
其他应付款	162,587,357.65
长期借款	<u>177,209,980.14</u>
	<u>646,986,816.08</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

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 准则要求	以摊成本计量的金 融资产	合计
货币资金	-	160,460,198.70	160,460,198.70
交易性金融资产	18,982,868.29	-	18,982,868.29
应收账款	-	335,165,521.71	335,165,521.71
应收票据	-	895,684.00	895,684.00
其他应收款	-	8,491,001.50	8,491,001.50
	<u>18,982,868.29</u>	<u>505,012,405.91</u>	<u>523,995,274.20</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	158,565,565.19
应付账款	108,377,871.71
一年内到期的非流动负债	330,126,279.19
其他应付款	186,944,413.19
长期借款	614,918,117.70
其他非流动负债	<u>1,000,000.00</u>
	<u>1,399,932,246.98</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款和交易性金融资产等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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并进行风险管理，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。

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。于2022年12月31日，本集团的应收账款的12.58%（2021年12月31日：12.04%）分别源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

信用风险敞口

本年对于应收账款及其他应收款的信用风险等级详见附注五、4及附注五、6。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	118,899,000.00	-	-	-	118,899,000.00
应付账款	80,698,134.74	-	-	-	80,698,134.74
其他应付款	162,587,357.66	-	-	-	162,587,357.66
长期借款	126,360,189.04	139,657,859.57	43,711,297.04	-	309,729,345.65
租赁负债	90,676,544.08	87,085,612.46	263,118,383.57	273,510,281.25	714,390,821.36
	<u>579,221,225.52</u>	<u>226,743,472.03</u>	<u>306,829,680.61</u>	<u>273,510,281.25</u>	<u>1,386,304,659.41</u>

2021年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	159,738,056.11	-	-	-	159,738,056.11
应付账款	108,377,871.71	-	-	-	108,377,871.71
其他应付款	186,944,413.19	-	-	-	186,944,413.19
长期借款	365,657,327.29	352,689,166.63	301,923,002.85	-	1,020,269,496.77
其他非流动负债	-	1,058,000.00	-	-	1,058,000.00
租赁负债	98,094,382.77	93,365,815.66	279,579,390.76	344,067,518.46	815,107,107.65
	<u>918,812,051.07</u>	<u>447,112,982.29</u>	<u>581,502,393.61</u>	<u>344,067,518.46</u>	<u>2,291,494,945.43</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期银行借款有关。

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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团的长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为人民币288,153,660.20元(2021年12月31日：人民币891,484,528.88元)，及以人民币计价的固定利率合同，本金金额为人民币0元(2021年12月31日：人民币55,961,000.00元)。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

2022年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	1%	(2,161,152.45)	(2,161,152.45)
人民币	(1%)	2,161,152.45	2,161,152.45

2021年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	1%	(6,686,133.97)	(6,686,133.97)
人民币	(1%)	6,686,133.97	6,686,133.97

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临的汇率风险主要与外币货币资金和外币应收账款有关。除本集团的几个下属境外子公司以美元、丹麦克朗或英镑进行销售和采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除附注五、60所述资产及负债的美元余额、英镑余额、丹麦克朗余额、港币余额、欧元余额、及日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益产生的影响。

2022年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(5%)	24,516,898.97	24,516,898.97
人民币对美元升值	5%	(24,516,898.97)	(24,516,898.97)

2021年

	美元汇率 增 加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(5%)	5,534,053.34	5,534,053.34
人民币对美元升值	5%	(5,534,053.34)	(5,534,053.34)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年	2021年
总负债	1,437,935,834.66	2,228,514,640.12
总资产	<u>3,823,897,141.71</u>	<u>4,217,591,526.68</u>
资产负债率	<u>37.60%</u>	<u>52.84%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产	-	-	2,296,500.00	2,296,500.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,296,500.00</u>	<u>2,296,500.00</u>

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输入 值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
银行理财产品	-	-	18,982,868.29	18,982,868.29
	-	-	18,982,868.29	18,982,868.29

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

其他非流动资产(保证金及押金)、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

截至2022年12月31日，本公司不存在持股比例超过50%或对股东大会的决议产生重大影响的单一股东，因此无控股股东。

报告期内，曾宪经对股东大会和董事会决议产生重大影响。截至2022年12月31日，曾宪经控制本公司16.24%的股权，为本公司的实际控制人，持股情况如下：

实际控制人名称	实际控制人控制的股东	股本	股份比例
曾宪经	云南八本健康产业有限公司	68,441,800.00	13.69%
曾宪经	曾宪经	<u>12,755,275.00</u>	<u>2.55%</u>
合计		<u>81,197,075.00</u>	<u>16.24%</u>

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
曾宪经	实际控制人
Michael Xin Hui	注1
Woo Swee Lian	注2
量子高科(广东)生物股份有限公司	注3
凯惠药业(上海)有限公司	注3
江门市天盛健康科技有限公司	注3
MAGA STAR CENTRE LIMITED	持股5%以上股东控制的企业
中山安欣新零售有限公司	持股5%以上股东控制的企业
广东凯安生命技术有限公司	由曾宪经控制的企业
湖南大三湘茶油股份有限公司	由曾宪经担任董事的企业
完美(中国)有限公司(含子公司)	持股5%以上的股东的实际控制人担任高管的企业
上海树家医学科技有限公司	持股5%以上股东控制的企业
江苏怀瑜药业有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
凯惠科技发展(上海)有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
上海开拓者生物医药有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
上海瓊黎药业有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
成都睿盟创业投资管理有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
上海昀怡健康科技发展有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
ShangPharma Innovation Inc.	受Michael Xin Hui及其家族控制
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
上海怀越生物科技有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
尚华医药科技(江西)有限公司	受Michael Xin Hui及其家族控制
广东生和堂电子商务科技有限公司	联营企业下子公司

注1： 截至2022年12月31日，Michael Xin Hui及其家族为持有上市公司7.07%股权的股东。Michael Xin Hui担任上市公司董事。

注2： 截至2022年12月31日，Woo Swee Lian为直接或间接持有上市公司9.64%股权的股东。Woo Swee Lian自2021年1月22日至2021年10月31日担任上市公司董事长。

注3： 集团已于2022年6月9日处置子公司量子高科(广东)生物股份有限公司、已于2022年4月15日处置子公司凯惠药业(上海)有限公司、已于2022年4月30日处置子公司江门市天盛健康科技有限公司。根据《上市公司信息披露管理办法》，截至2022年12月31日，量子高科(广东)生物股份有限公司、凯惠药业(上海)有限公司和江门市天盛健康科技有限公司仍作为本集团的关联方披露。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
量子高科(广东)生物有限公司	购买商品	681,383.44	-
中山安欣新零售有限公司	购买商品	271,636.00	-
广东凯安生命技术有限公司	购买商品	251,820.32	-
尚华医药科技（江西）有限公司	接受劳务	20,300.00	-
广东生和堂健康食品股份有限公司	购买商品	1,273.18	-
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	接受劳务	-	196,226.41
完美(中国)有限公司(含子公司)	购买商品	-	156,166.38
湖南大三湘茶油股份有限公司	购买商品	-	18,267.96
		<u>1,226,412.94</u>	<u>370,660.75</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
完美(中国)有限公司(含子公司)	销售商品	9,995,897.27	23,379,439.43
上海瓊黎药业有限公司	提供研发服务	7,363,976.05	17,536,765.36
凯惠科技发展(上海)有限公司	提供研发服务	2,881,600.09	315,059.76
ShangPharma Innovation Inc.	提供研发服务	2,641,625.54	5,974,743.83
量子高科(广东)生物有限公司	提供劳务	513,015.09	-
上海树家医学科技有限公司	销售商品/提供劳务	607,638.21	209,332.78
上海怀越生物科技有限公司	提供研发服务	245,861.35	4,255,499.84
广东凯安生命技术有限公司	销售商品/提供劳务	77,245.28	84,404.14
广州保量医疗科技有限公司	提供劳务	22,786.80	134,011.24
广东生和堂健康食品股份有限公司	销售商品	2,493.36	9,192.48
广州再极医药科技有限公司	提供研发服务	-	1,670,323.86
深圳再极医药科技有限公司	提供研发服务	-	1,053,616.99
成都奥力生生物技术有限公司	提供研发服务	-	654,716.98
江苏怀瑜药业有限公司	提供研发服务	-	622,264.15
上海再极医药科技有限公司	提供研发服务	-	460,808.50
广东量子高科健康管理科技有限公司	销售商品	-	255,929.19
上海昀怡健康科技发展有限公司	提供研发服务	-	141,509.43
尚华医药科技(江西)有限公司	提供研发服务	-	14,179.24
		<u>24,352,139.04</u>	<u>56,771,797.20</u>

注：上述交易均按照市场原则定价。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	关联交易内容	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
凯惠药业(上海)有限公司	出租房屋	2,082,229.10	-
广东生和堂健康食品股份有限公司	出租房屋	1,435,455.00	4,101,300.00
量子高科(广东)生物有限公司	出租房屋	451,783.86	-
广州保量医疗科技有限公司	出租房屋	103,773.15	74,064.18
成都睿盟创业投资管理有限公司	出租房屋	15,771.44	4,504.76
开拓者医学研究(上海)有限公司	出租房屋	-	110,091.70
广东生和堂电子商务科技有限公司	出租房屋	-	80,319.30
成都奥力生生物技术有限公司	出租房屋	-	15,771.44
		<u>4,089,012.55</u>	<u>4,386,051.38</u>

作为承租人

2022年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	生产办公用房	18,665,971.32	8,896,625.78
ShangPharma Innovation Inc.	办公用房	4,238,199.00	246,224.56

2021年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	生产办公用房	18,272,072.85	9,045,891.41	48,689,610.77
ShangPharma Innovation Inc.	办公用房	4,064,445.00	409,913.24	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2022年

担保方	被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
曾宪经	睿智医药科技股份有限公司	(1) a	560,000,000.00	2018年6月27日	2022年6月13日	是
凯惠药业(上海)有限公司	睿智医药江苏有限公司	(1) b	180,160,000.00	2019年6月26日	2025年6月25日	否

2021年

担保方	被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
曾宪经	睿智医药科技股份有限公司	(1) a	560,000,000.00	2018年6月27日	2025年6月21日	否

（4） 关联方资金拆借

资金拆入

2021年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
MAGA STAR CENTRE LIMITED	(2) a	100,000,000.00	2021年8月31日	2022年6月30日

（5） 管理费

	2022年	2021年
天津量子磁系资产管理有限公司	<u>200,000.00</u>	<u>554,589.00</u>

（6） 利息费用

	2022年	2021年
MAGA STAR CENTRE LIMITED	<u>3,642,777.78</u>	<u>1,593,209.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 投资收益

	注释	2022年	2021年
ShangPharma Capital LP	(3) a	<u>(412,717.23)</u>	<u>5,211,016.64</u>

(8) 其他关联方交易

	注释	2022年	2021年
关键管理人员报酬	(4) a	<u>14,622,430.75</u>	<u>3,955,681.65</u>

注释：

(1) 关联方担保

- (a) 于2021年12月31日，曾宪经为集团长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币210,000,000.00元。于2022年12月31日，该笔借款已于本期内还清，担保责任履行完毕。
- (b) 于2022年12月31日，凯惠药业(上海)有限公司以其位于上海市奉贤区联合北路99号的房地产权为集团集团长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币180,160,000.00元（2021年：人民币180,160,000.00元）。

(2) 关联方资金拆借

- (a) 于2022年12月31日，该笔资金拆借已于本期内归还。

(3) 投资收益

- (a) 2022年度，本集团确认对ShangPharma Capital LP的投资损失人民币412,717.32元（2021年：投资收益人民币6,584,790.89元）。ShangPharma Capital LP于2022年度未对本集团宣告现金股利（2021年：人民币2,495,591.17元）。

(4) 其他主要的关联交易

- (a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员报酬总额为人民币14,622,430.75元（2021年：人民币3,955,681.65元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海瓊黎药业有限公司	1,625,873.21	(59,181.78)	2,375,314.69	(78,622.92)
上海怀越生物科技有限公司	482,253.86	(17,554.04)	305,653.90	(10,117.14)
ShangPharma Innovation Inc.	355,187.64	(12,928.83)	2,359,133.33	(78,087.31)
成都睿盟创业投资管理有限公司	20,700.00	(753.48)	4,140.00	(137.03)
广州保量医疗科技有限公司	15,000.00	(546.00)	-	-
完美(中国)有限公司(含子公司)	-	-	3,090,406.94	(142,158.72)
广州再极医药科技有限公司	-	-	823,617.91	(27,261.75)
凯惠科技发展(上海)有限公司	-	-	680,000.00	(22,508.00)
江苏怀瑜药业有限公司	-	-	659,600.00	(21,832.76)
深圳再极医药科技有限公司	-	-	647,050.00	(21,417.36)
成都奥力生生物技术有限公司	-	-	605,673.40	(20,047.79)
上海再极医药科技有限公司	-	-	422,662.67	(13,990.13)
广东量子高科健康管理科技有限公司	-	-	289,199.99	(13,303.20)
广东量子百欧健康管理科技有限公司	-	-	167,113.12	(7,687.20)
上海昀怡健康科技发展有限公司	-	-	150,000.00	(4,965.00)
广东凯安生命技术有限公司	-	-	19,756.79	(908.81)
广东生和堂健康食品股份有限公司	-	-	237.50	(7.86)
	<u>2,499,014.71</u>	<u>(90,964.13)</u>	<u>12,599,560.24</u>	<u>(463,052.98)</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 合同资产

	2022年	2021年
上海瓊黎药业有限公司	142,105.64	5,309,744.19
凯惠科技发展(上海)有限公司	-	1,094,603.77
广州再极医药科技有限公司	-	834,200.62
ShangPharma Innovation Inc.	-	107,390.63
	<u>142,105.64</u>	<u>7,345,939.21</u>

(3) 其他应收款

	2022年	2021年
凯惠药业(上海)有限公司	6,045,394.26	-
量子高科(广东)生物有限公司	212,000.00	-
开拓者医学研究(上海)有限公司	-	12,000.00
	<u>6,257,394.26</u>	<u>12,000.00</u>

(4) 预付款项

	2022年	2021年
量子高科(广东)生物有限公司	<u>378,408.42</u>	<u>-</u>

(5) 其他非流动资产

	2022年	2021年
尚华科创投资管理(江苏)有限公司	1,695,492.39	1,695,492.39
ShangPharma Innovation Inc.	<u>341,738.44</u>	<u>312,842.34</u>
	<u>2,037,230.83</u>	<u>2,008,334.73</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2022年	2021年
凯惠药业(上海)有限公司	516,879.88	-
广东量子高科健康管理科技有限公司	-	57,019.22
	<u>516,879.88</u>	<u>57,019.22</u>

(2) 合同负债

	2022年	2021年
广州保量医疗科技有限公司	11,440.00	4,938.05
凯惠科技发展(上海)有限公司	-	2,881,600.09
上海瓊黎药业有限公司	-	1,469,090.01
深圳再极医药科技有限公司	-	219,141.11
上海开拓者生物医药有限公司	-	79,257.58
上海树家医学科技有限公司	-	20,518.72
	<u>11,440.00</u>	<u>4,674,545.56</u>

(3) 其他应付款

	2022年	2021年
江门市天盛健康科技有限公司	5,879,761.87	-
凯惠药业(上海)有限公司	2,737,479.35	-
天津量子磁系资产管理有限公司	-	554,589.00
广东量子高科健康管理科技有限公司	-	300,000.00
广州保量医疗科技有限公司	-	8,190.00
	<u>8,617,241.22</u>	<u>862,779.00</u>

(4) 其他非流动负债

	2022年	2021年
天津量子磁系资产管理有限公司	-	1,000,000.00

十一、股份支付

1. 概况

	2022年	2021年
限制性股票授予价格	7.16元/股	7.16元/股
年初发行在外的限制性股票总数	17,997,000	-
限制性股票当期发行总数	-	25,710,000
限制性股票当期失效数	12,737,000	7,713,000
年末发行在外的限制性股票总数	5,260,000	17,997,000

2. 股份支付计划

本公司于2021年实施了一项A股限制性股票激励计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营做出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的董事和本集团的其他职工。本计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月。

根据本公司于2021年9月13日召开的第五届董事会第四次会议审议及于2021年9月29日召开的第四次临时股东大会通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，本公司向117名激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象2,576万股限制性股票，授予价格为7.16元/股，授予日为2021年9月29日。

鉴于本计划拟授予的激励对象中有1名激励对象因离职原因而失去激励资格，根据本公司于2021年9月30日召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》，对本次激励计划激励对象名单和限制性股票授予数量进行调整。本次调整后，本次激励计划激励对象人数由117人调整为116人，限制性股票授予数量由2,576万股调整为2,571万股。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

本计划授予的限制性股票的归属期限和归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	对应考核年度	业绩考核目标	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日止	2021	以2020年公司营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于15%	30%
第二个归属期	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日止	2022	以2020年公司营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于45%	30%
第三个归属期	自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日止	2023	以2020年公司营业收入为基数，2023年营业收入增长率不低于88%	40%

本计划授予的限制性股票是赋予员工在满足可行权条件后以约定价格购买本公司股票的权利，实质为一项股票期权，属于以权益结算的股份支付交易。授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份支付的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2021年
授予日股票价格	15.28元/股
预计波动率（%）	44.80%-52.61%
无风险利率（%）	2.36%-2.52%
预计期限（月）	12、24、36个月

本集团由于2021年和2022年的营业收入增长率未达到业绩考核目标，对于第一个和第二个归属期的限制性股票未达成业绩考核目标，预计未来第三个归属期对应年份的营业收入的最佳估计也无法达成业绩考核目标，故本集团于2022年末确认股份支付费用（2021年：无）。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备		
资本承诺	68,078,687.78	216,544,509.08
投资承诺	<u>22,500,000.00</u>	<u>10,602,835.58</u>
	<u>90,578,687.78</u>	<u>227,147,344.66</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- (1) 微生态营养及医疗业务分部，负责在全球范围内生产并销售益生元系列产品及在全国范围内提供微生态医疗服务；
- (2) 医药研发服务及生产外包业务分部，负责在全球范围从事医药研发与生产业务；
- (3) 总部及产业基金分部分部，负责集团总体管理、统筹投资、资本运作等安排，并在全国范围从事项目投资业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

2022年

	微生态营养 及医疗业务	总部及产业基金	医药研发服务与 生产外包业务	调整和抵销	合并
营业收入	137,128,695.05	4,260,135.84	1,191,325,606.26	(6,130,117.03)	1,326,584,320.12
营业成本	75,435,326.91	3,656,060.58	914,953,398.52	(4,716,018.60)	989,328,767.41
毛利	61,693,368.14	604,075.26	276,372,207.74	(1,414,098.43)	337,255,552.71
毛利率	44.99%	14.18%	23.20%	23.07%	25.42%
商誉减值损失	-	-	232,400,000.00	-	232,400,000.00
长期资产 减值损失	-	-	294,449,091.74	-	294,449,091.74
净利润(扣除商 誉减值、长期 资产减值前)	39,335,802.24	1,023,250,963.31	(157,359,657.22)	-	905,227,108.33
净利润(扣除商 誉减值、长期 资产减值后)	39,335,802.24	1,023,250,963.31	(684,208,748.96)	-	378,378,016.59
资产总额	96,389,118.04	899,497,203.60	3,083,818,362.19	(255,807,542.12)	3,823,897,141.71
负债总额	1,138,225.36	208,906,616.80	1,483,698,534.62	(255,807,542.12)	1,437,935,834.66

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年

	微生态营养 及医疗业务	总部及产业基金	医药研发服务与生 产外包业务	调整和抵销	合并
营业收入	333,403,413.90	22,191,579.94	1,358,435,110.26	(23,352,160.77)	1,690,677,943.33
营业成本	188,384,071.69	18,627,320.04	967,930,013.39	(20,033,016.88)	1,154,908,388.24
毛利	145,019,342.21	3,564,259.90	390,505,096.87	(3,319,143.89)	535,769,555.09
毛利率	43.50%	16.06%	28.75%	14.21%	31.69%
商誉减值损失	-	-	367,600,000.00	-	367,600,000.00
净利润(扣除商 誉减值前)	68,639,301.44	(52,157,161.30)	(50,978,896.55)	-	(34,496,756.41)
净利润(扣除商 誉减值后)	68,639,301.44	(52,157,161.30)	(418,578,896.55)	-	(402,096,756.41)
资产总额	352,535,710.73	298,030,452.32	3,752,686,305.99	(185,660,942.36)	4,217,591,526.68
负债总额	63,292,808.56	867,606,482.84	1,483,276,291.08	(185,660,942.36)	2,228,514,640.12

地理信息

对外交易收入

	2022年	2021年
中国	391,999,992.86	662,974,329.89
美国	785,130,360.20	824,614,046.87
其他国家或地区	149,453,967.06	203,089,566.57
	<u>1,326,584,320.12</u>	<u>1,690,677,943.33</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2022年	2021年
中国	2,328,906,318.06	3,323,259,943.50
美国	23,576,864.31	25,350,590.43
其他国家或地区	315,429.38	385,313.07
	<u>2,352,798,611.75</u>	<u>3,348,995,847.00</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-2年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币4,872,117.68元，参见附注五、40。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、12。

（2）作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	29,436,012.44	28,719,293.28
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,250,309.79	1,472,001.35
与租赁相关的总现金流出	115,499,894.27	96,432,356.14

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和机器设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1-20年，机器设备的租赁期通常为3-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、30。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	349,261,697.04	120,783,740.69
1年至2年	7,620.00	3,794,148.68
2年至3年	-	250.00
3年至5年	250.00	-
5年以上	34,577.00	34,577.00
	<u>349,304,144.04</u>	<u>124,612,716.37</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>(2,174,775.92)</u>	<u>(5,223.49)</u>
	<u>347,129,368.12</u>	<u>124,607,492.88</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
应收内部子公司款项	276,921,666.27	124,438,600.00
股权转让款	71,709,176.65	-
保证金、押金	60,287.00	42,197.00
员工备用金	-	1,868.51
其他	613,014.12	130,050.86
	<u>349,304,144.04</u>	<u>124,612,716.37</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	5,223.49	-	-	5,223.49
本年计提	<u>2,169,552.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,169,552.43</u>
年末余额	<u>2,174,775.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,174,775.92</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	2,252,745.63	-	-	2,252,745.63
本年计提	3,516.62	-	-	3,516.62
本年转回	<u>(2,251,038.76)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,251,038.76)</u>
年末余额	<u>5,223.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,223.49</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海睿智化学研究有限公司	193,684,000.00	55.45%	应收子公司统借 统还贷款	1年以内	-
北海睿智创业投资有限公司	82,500,000.00	23.62%	应收子公司统借 统还贷款	1年以内	-
TATE AND LYLE INVESTMENTS LIMITED	71,709,176.65	20.53%	股权转让款	1年以内	2,151,275.30
成都睿智化学研究有限公司	441,659.61	0.13%	应收子公司服务 费	1年以内	-
广东量子高科微生态医疗 有限公司	284,337.88	0.08%	子公司往来款	1年以内	-
	<u>348,619,174.14</u>	<u>99.81%</u>			<u>2,151,275.30</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海睿智化学研究有限公司	98,260,000.00	78.85%	应收子公司统借 统还贷款	1年以内	-
量子高科（广东）生物有限公司	15,403,200.00	12.36%	子公司往来款	1年以内	-
凯惠药业（上海）有限公司	6,400,000.00	5.14%	子公司往来款	1年以内	-
成都睿智化学研究有限公司	4,390,000.00	3.52%	应收子公司统借 统还贷款	1年至2年	-
广州利才物业有限公司	42,197.00	0.03%	保证金、押金	五年以上	1,265.91
	<u>124,495,397.00</u>	<u>99.90%</u>			<u>1,265.91</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

	2022年	2021年
对子公司的投资	2,413,500,000.00	2,753,408,649.30
对合营企业的投资	1,492,940.53	1,539,165.37
对联营企业的投资	44,405,912.01	42,326,709.06
	<u>2,459,398,852.54</u>	<u>2,797,274,523.73</u>
减：长期股权投资减值准备	(8,199,962.70)	(43,684,583.10)
	<u>2,451,198,889.84</u>	<u>2,753,589,940.63</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

子公司

2022年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值准备	本年宣告 分派的分红
		追加投资	处置股权			
广东弘元普康医疗科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
珠海量子高科电子商务有限公司	900,000.00	-	(900,000.00)	-	-	-
北京量子磁系健康产业投资合伙企业	90,000,000.00	-	(90,000,000.00)	-	-	-
广东量子高科微生态医疗有限公司	103,800,000.00	-	(103,800,000.00)	-	-	-
量子高科(广东)生物有限公司	175,208,649.30	-	(175,208,649.30)	-	-	-
上海睿智化学研究有限公司	2,382,000,000.00	-	-	2,382,000,000.00	-	-
北海睿智创业投资有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
	<u>2,753,408,649.30</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>(369,908,649.30)</u>	<u>2,413,500,000.00</u>		

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值准备	本年宣告 分派的分红
		追加投资	处置股权			
广东弘元普康医疗科技有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
珠海量子高科电子商务有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
北京量子磁系健康产业投资合伙企业	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	-
广东量子高科微生态医疗有限公司	103,800,000.00	-	-	103,800,000.00	(35,484,620.40)	-
量子高科(广东)生物有限公司	170,072,255.37	5,136,393.93	-	175,208,649.30	-	-
上海睿智化学研究有限公司	<u>2,382,000,000.00</u>	-	-	<u>2,382,000,000.00</u>	-	-
	<u>2,746,772,255.37</u>	<u>6,636,393.93</u>	-	<u>2,753,408,649.30</u>	<u>(35,484,620.40)</u>	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

合营企业

2022年

	年初 余额	本年变动 按权益法调整的 净损益	年末 余额	减值准备 年末余额
天津量子磁系资产管理有限公司	<u>1,539,165.37</u>	<u>(46,224.84)</u>	<u>1,492,940.53</u>	<u>-</u>

2021年

	年初 余额	本年变动 按权益法调整的 净损益	年末 余额	减值准备 年末余额
天津量子磁系资产管理有限公司	<u>1,540,746.84</u>	<u>(1,581.47)</u>	<u>1,539,165.37</u>	<u>-</u>

联营企业

2022年

	年初 余额	本年变动 按权益法调整的 净损益	年末 余额	减值准备 年末余额
广东生和堂健康食品股份有限公司	<u>42,326,709.06</u>	<u>2,079,202.95</u>	<u>44,405,912.01</u>	<u>(8,199,962.70)</u>

2021年

	年初 余额	本年变动 按权益法调整的 净损益	年末 余额	减值准备 年末余额
广东生和堂健康食品股份有限公司	<u>43,811,518.32</u>	<u>(1,484,809.26)</u>	<u>42,326,709.06</u>	<u>(8,199,962.70)</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	<u>3,153,885.78</u>	<u>2,632,901.99</u>	<u>18,810,279.94</u>	<u>16,787,393.08</u>
	<u>3,153,885.78</u>	<u>2,632,901.99</u>	<u>18,810,279.94</u>	<u>16,787,393.08</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的营业收入	1,956,660.01	18,441,121.38
租赁收入	<u>1,197,225.77</u>	<u>369,158.56</u>
	<u>3,153,885.78</u>	<u>18,810,279.94</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	其他	合计
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
其他业务收入	<u>1,956,660.01</u>	<u>1,956,660.01</u>
	<u>1,956,660.01</u>	<u>1,956,660.01</u>

2021年

报告分部	其他	合计
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
其他业务收入	<u>18,441,121.38</u>	<u>18,441,121.38</u>
	<u>18,441,121.38</u>	<u>18,441,121.38</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 投资收益

	2022年	2021年
处置长期股权投资产生的投资收益	1,482,191,569.52	-
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	2,032,978.11	(1,486,390.73)
理财产品收益	<u>15,067.21</u>	<u>184,356.81</u>
	<u>1,484,239,614.84</u>	<u>(1,302,033.92)</u>

5. 关联方关系及其交易

(1) 子公司

子公司详见附注七、1。

(2) 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

(3) 其他关联方

其他关联方详见附注十、4。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 关联方关系及其交易（续）

（4）本公司与关联方的主要交易

1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
量子高科(广东)生物有限公司	购买商品	169,436.78	339,285.45
广东弘元普康医疗科技有限公司	购买商品	42,690.26	-
		<u>212,127.04</u>	<u>339,285.45</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
量子高科(广东)生物有限公司	提供劳务	1,300,000.00	17,547,620.89
成都睿智化学研究有限公司	提供劳务	416,660.01	173,500.49
江门市天盛健康科技有限公司	提供劳务	240,000.00	720,000.00
		<u>1,956,660.01</u>	<u>18,441,121.38</u>

注：上述交易均按照市场原则定价。

2) 关联方租赁

作为出租人

	关联交易内容	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
量子高科(广东)生物有限公司	出租房屋	603,688.61	364,571.40
广东弘元普康医疗科技有限公司	出租房屋	69,357.82	-
广州保量医疗科技有限公司	出租房屋	84,988.75	-
		<u>758,035.18</u>	<u>364,571.40</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 关联方关系及其交易（续）

（4）本公司与关联方的主要交易（续）

3) 关联方担保

接受关联方担保

2022年

担保方	被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
曾宪经	睿智医药科技股份有限公司	a	560,000,000.00	2018年6月27日	2022年6月13日	是
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	b	560,000,000.00	2018年6月27日	2022年6月13日	是
量子高科（广东）生物有限公司	睿智医药科技股份有限公司	c	88,000,000.00	2020年11月1日	2022年5月25日	是
量子高科（广东）生物有限公司	睿智医药科技股份有限公司	d	105,000,000.00	2021年1月21日	2022年5月18日	是
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	e	50,000,000.00	2020年10月14日	债务履行期限届满之日起两年	是
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	f	80,000,000.00	2020年11月23日	2023年11月22日	否
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	g	50,000,000.00	2022年8月22日	2024年8月22日	否
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	h	20,000,000.00	2022年9月29日	2023年9月29日	否

2021年

担保方	被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
曾宪经	睿智医药科技股份有限公司	a	560,000,000.00	2018年6月27日	2025年6月21日	否
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	b	560,000,000.00	2018年6月27日	2025年6月21日	否
量子高科（广东）生物有限公司	睿智医药科技股份有限公司	c	88,000,000.00	2020年11月1日	2030年10月31日	否
量子高科（广东）生物有限公司	睿智医药科技股份有限公司	d	105,000,000.00	2021年1月21日	2026年12月31日	否
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	e	50,000,000.00	2020年10月14日	债务履行期限届满之日起两年	否
上海睿智化学研究有限公司	睿智医药科技股份有限公司	f	80,000,000.00	2020年11月23日	2023年11月22日	否

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 关联方关系及其交易（续）

(4) 本公司与关联方的主要交易（续）

3) 关联方担保（续）

提供关联方担保

2022年

担保方	被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
睿智医药科技股份有限公司	睿智医药江苏有限公司	i	350,000,000.00	2019年9月30日	债务履行期限届满之日起三年	否
睿智医药科技股份有限公司	上海睿智化学研究有限公司	j	50,000,000.00	2021年5月21日	2022年1月20日	是

2021年

担保方	被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
睿智医药科技股份有限公司	睿智医药江苏有限公司	i	350,000,000.00	2019年9月30日	债务履行期限届满之日起三年	否
睿智医药科技股份有限公司	上海睿智化学研究有限公司	j	50,000,000.00	2021年5月21日	债务履行期限届满之日起三年	否

4) 关联方资产转让

	交易内容	2022年	2021年
量子高科（广东）生物有限公司	购买固定资产	25,198,531.45	-

5) 关联方资金拆借

资金拆入

2022年

	拆借金额	起始日	到期日
上海睿智化学研究有限公司	85,300,000.00	2022年3月7日	2022年6月13日
广东开新睿智生物医药有限公司	5,000,000.00	2022年4月1日	2022年6月10日

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 关联方关系及其交易（续）

(4) 本公司与关联方的主要交易（续）

5) 关联方资金拆借（续）

2021年

	拆借金额	起始日	到期日
MAGA STAR CENTRE LIMITED	100,000,000.00	2021年8月31日	2022年6月30日

资金拆出

	2022年	2021年
上海睿智化学研究有限公司	265,000,000.00	146,540,000.00
北海睿智创业投资有限公司	114,010,000.00	-
成都睿智化学研究有限公司	-	183,910.52
	<u>379,010,000.00</u>	<u>146,723,910.52</u>

6) 利息收入

	2022年	2021年
上海睿智化学研究有限公司	7,565,523.60	427,074.11
成都睿智化学研究有限公司	44,077.34	400,286.74
北海睿智创业投资有限公司	198,754.11	-
	<u>7,808,355.05</u>	<u>827,360.85</u>

7) 利息费用

	2022年	2021年
MAGA STAR CENTRE LIMITED	3,642,777.78	1,593,209.00
上海睿智化学研究有限公司	463,112.15	-
广东开新睿智生物医药有限公司	46,514.68	-
	<u>4,152,404.61</u>	<u>1,593,209.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 关联方关系及其交易（续）

(4) 本公司与关联方的主要交易（续）

8) 投资收益

	2022年	2021年
广东生和堂健康食品股份有限公司	2,079,202.95	(898,356.30)
天津量子磁系资产管理有限公司	<u>(46,224.84)</u>	<u>(64,441.48)</u>
	<u>2,032,978.11</u>	<u>(962,797.78)</u>

注释

a. 于2021年12月31日，曾宪经为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币210,000,000.00元（2022年：无）。

b. 于2021年12月31日，上海睿智化学研究有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币210,000,000.00元（2022年：无）。

c. 于2021年12月31日，量子高科（广东）生物有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币84,000,000.00元（2022年：无）。

d. 于2021年12月31日，量子高科（广东）生物有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币21,165,000.00元（2022年：无）。

e. 于2021年12月31日，上海睿智化学研究有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币24,886,000.00元（2022年：无）。

f. 于2022年12月31日，上海睿智化学研究有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币25,803,693.30元（2021年：25,810,268.42元）。

g. 于2022年12月31日，上海睿智化学研究有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币49,500,000.00元（2021年：无）。

h. 于2022年12月31日，上海睿智化学研究有限公司为公司短期借款提供担保，该笔担保余额为人民币20,000,000.00元（2021年：无）。

i. 于2022年12月31日，公司为睿智医药江苏有限公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币127,709,980.14元（2021年：212,849,966.90元）。

j. 于2021年12月31日，公司为上海睿智化学研究有限公司短期借款提供担保，该笔担保余额为人民币9,900,000.00元（2022年：无）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 关联方关系及其交易（续）

（5） 关联方应收款项余额

其他应收款

	2022年	2021年
上海睿智化学研究有限公司	193,684,000.00	98,260,000.00
北海睿智创业投资有限公司	82,500,000.00	-
成都睿智化学研究有限公司	441,659.61	4,390,000.00
广东量子高科微生态医疗有限公司	284,337.88	-
量子高科(广东)生物有限公司	212,000.00	15,403,200.00
广东弘元普康医疗科技有限公司	11,668.77	-
凯惠药业（上海）有限公司	-	6,400,000.00
	<u>277,133,666.26</u>	<u>124,453,200.00</u>

（6） 关联方应付款项余额

其他应付款

	2022年	2021年
广东量子高科微生态医疗有限公司	58,974,337.88	59,124,337.88
江门市天盛健康科技有限公司	5,879,761.87	3,579,761.87
上海睿智化学研究有限公司	1,338,553.10	-
广州量子高科医学检验所有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
广东弘元普康医疗科技有限公司	53,722.76	749,258.48
北京量子磁系健康产业投资合伙企业(有限合伙)	-	22,224,000.00
	<u>67,546,375.61</u>	<u>86,977,358.23</u>

1. 非经常性损益明细表

	2022年金额
非流动资产处置损失	(154,765.53)
长期资产报废损失	(18,471,713.93)
计入当期损益的政府补助	9,172,102.96
理财产品收益	296,585.21
理财公允价值变动	(42,615.66)
联营企业所持投资的公允价值变动损益	(412,717.23)
处置子公司的投资收益	1,390,715,904.07
处置联营公司的投资收益	345,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(291,033.13)</u>
	1,381,156,746.76
所得税影响数	<u>(395,148,715.16)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>36,468.32</u>
	<u>986,044,499.92</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.52%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(28.11%)	(1.22)	(1.22)

2021年

	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(18.40%)	(0.81)	(0.81)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(19.32%)	(0.85)	(0.85)