

# 凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

二零二三年八月

## 2023 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	7,041,482,522.68	5,289,594,427.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,860,385,064.52	2,151,061,843.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,525,161,782.26	2,451,148,108.59
应收款项融资		
预付款项	114,147,948.59	110,672,166.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	72,229,790.67	118,550,508.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	788,023,344.23	1,510,413,102.90
合同资产	77,859,295.95	63,976,639.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,748,956.62	165,041,574.61
流动资产合计	12,619,038,705.52	11,860,458,372.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	274,226,368.24	277,256,004.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	137,082,307.45	113,075,903.88
投资性房地产		
固定资产	3,989,111,458.60	3,622,374,416.37
在建工程	915,847,891.24	1,072,482,185.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	114,492,992.22	124,190,854.03
无形资产	467,841,184.27	473,203,704.84
开发支出		
商誉	146,183,447.05	146,183,447.05
长期待摊费用	134,119,033.72	135,066,936.68
递延所得税资产	190,742,643.03	177,857,982.20
其他非流动资产	208,212,558.13	237,123,844.29
非流动资产合计	6,577,859,883.95	6,378,815,279.58
资产总计	19,196,898,589.47	18,239,273,651.93
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	413,874,334.98	568,892,374.37
预收款项		
合同负债	335,579,763.21	277,329,570.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	113,664,487.68	348,802,918.33
应交税费	191,236,963.58	117,351,604.46
其他应付款	891,813,654.95	836,141,688.18
其中：应付利息		
应付股利	44,110,915.38	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	30,649,820.06	28,486,776.50
其他流动负债	343,924.64	90,342.35
流动负债合计	1,977,162,949.10	2,177,095,275.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	103,143,047.56	109,859,326.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	225,111,399.43	168,121,250.44
递延所得税负债	99,509,652.82	89,195,015.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	427,764,099.81	367,175,592.11
负债合计	2,404,927,048.91	2,544,270,867.15
所有者权益：		
股本	369,655,381.00	369,916,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,604,404,769.37	10,143,534,669.29
减：库存股	639,620,991.89	1,246,560,238.14
其他综合收益	28,397,141.00	16,557,016.38
专项储备		
盈余公积	208,970,876.28	208,970,876.28
一般风险准备		
未分配利润	7,176,966,170.19	6,155,008,475.09
归属于母公司所有者权益合计	16,748,773,345.95	15,647,427,643.90
少数股东权益	43,198,194.61	47,575,140.88
所有者权益合计	16,791,971,540.56	15,695,002,784.78
负债和所有者权益总计	19,196,898,589.47	18,239,273,651.93

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：黄默

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	5,675,563,257.81	3,974,567,721.50
交易性金融资产	1,699,929,513.84	1,599,308,806.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	574,992,433.24	464,827,696.64

应收款项融资		
预付款项	5,002,954.24	10,081,781.83
其他应收款	2,658,042,181.20	2,021,013,014.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	69,299,393.23	51,042,651.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,093,680.11	77,571,618.74
流动资产合计	10,753,923,413.67	8,198,413,291.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,337,035,454.71	2,314,262,370.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	76,508,303.09	78,660,352.78
投资性房地产		
固定资产	546,506,121.09	141,515,970.16
在建工程	207,209,099.88	420,102,852.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,997,055.61	21,509,786.67
无形资产	102,482,375.97	104,663,922.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,228,820.10	6,880,914.22
递延所得税资产		
其他非流动资产	67,874,331.23	57,324,789.35
非流动资产合计	3,361,841,561.68	3,144,920,959.01
资产总计	14,115,764,975.35	11,343,334,250.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	580,710,437.00	54,879,173.24
预收款项		
合同负债	95,619,538.54	68,273,626.62
应付职工薪酬	4,135,125.05	32,477,703.96
应交税费	36,406,231.95	3,418,068.16

其他应付款	3,405,379,303.31	860,642,792.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,567,448.31	7,308,221.25
其他流动负债		
流动负债合计	4,129,818,084.16	1,026,999,585.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,560,861.53	15,313,175.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	87,332,835.47	23,163,438.57
递延所得税负债	1,320,902.61	11,100,540.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,214,599.61	49,577,154.38
负债合计	4,230,032,683.77	1,076,576,740.14
所有者权益：		
股本	369,655,381.00	369,916,845.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,306,778,126.08	9,845,873,960.22
减：库存股	639,620,991.89	1,246,560,238.14
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	208,970,876.28	208,970,876.28
未分配利润	639,948,900.11	1,088,556,066.62
所有者权益合计	9,885,732,291.58	10,266,757,509.98
负债和所有者权益总计	14,115,764,975.35	11,343,334,250.12

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,621,510,379.44	5,041,250,176.47
其中：营业收入	4,621,510,379.44	5,041,250,176.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,814,921,857.69	3,058,085,874.14
其中：营业成本	2,169,022,833.17	2,670,840,289.22

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	41,264,017.33	23,421,856.23
销售费用	82,030,880.11	51,365,291.49
管理费用	335,150,800.33	333,356,844.14
研发费用	323,470,632.08	263,324,063.29
财务费用	-136,017,305.33	-284,222,470.23
其中：利息费用	2,777,742.62	7,783,929.87
利息收入	66,765,760.79	19,842,169.29
加：其他收益	28,759,898.84	18,835,529.09
投资收益（损失以“-”号填列）	80,049,999.93	16,472,813.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,029,636.26	9,554,527.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30,518,845.96	26,784,343.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,132,643.37	-52,763,876.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-971,219.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,165.03	-142,065.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,929,799,238.49	1,992,351,046.62
加：营业外收入	7,722.85	9,321.13
减：营业外支出	1,327,339.70	4,110,979.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,928,479,621.64	1,988,249,388.40
减：所得税费用	246,487,590.61	248,155,035.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,681,992,031.03	1,740,094,352.59
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,681,992,031.03	1,740,094,352.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,686,368,977.30	1,740,094,352.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-4,376,946.27	
六、其他综合收益的税后净额	11,840,124.62	13,721,719.94
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	11,840,124.62	13,721,719.94
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	11,840,124.62	13,721,719.94
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	11,840,124.62	13,721,719.94
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	1,693,832,155.65	1,753,816,072.53
归属于母公司所有者的综合收益总 额	1,698,209,101.92	1,753,816,072.53
归属于少数股东的综合收益总额	-4,376,946.27	
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	4.65	4.75
(二) 稀释每股收益	4.65	4.74

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：黄默

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	672,409,325.85	642,995,933.29
减：营业成本	474,370,305.75	495,274,346.98
税金及附加	2,258,034.89	2,510,206.44
销售费用	15,128,256.68	2,984,944.79
管理费用	78,741,120.11	64,820,245.07
研发费用	53,127,600.15	11,571,025.01

财务费用	-111,769,359.11	-148,127,669.11
其中：利息费用	402,770.46	3,072,106.61
利息收入	54,739,233.28	18,722,995.16
加：其他收益	2,641,801.75	2,090,633.80
投资收益（损失以“-”号填列）	54,907,711.52	-62,598,325.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,029,636.26	9,554,527.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33,396,381.82	26,213,953.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,323,988.33	-13,589,604.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	247,175,274.14	166,079,491.87
加：营业外收入		
减：营业外支出	317,191.32	98,724.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,858,082.82	165,980,767.63
减：所得税费用	31,053,967.13	22,824,359.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	215,804,115.69	143,156,408.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	215,804,115.69	143,156,408.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	215,804,115.69	143,156,408.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,664,653,698.73	3,997,039,012.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	169,625,991.17	427,128,218.78
收到其他与经营活动有关的现金	129,499,192.03	36,875,769.64
经营活动现金流入小计	4,963,778,881.93	4,461,043,000.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,061,680,041.04	2,417,242,229.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,242,752,090.59	925,008,101.52
支付的各项税费	241,299,767.00	209,263,644.52
支付其他与经营活动有关的现金	164,864,510.12	277,746,646.63
经营活动现金流出小计	2,710,596,408.75	3,829,260,622.61
经营活动产生的现金流量净额	2,253,182,473.18	631,782,378.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,358,082,353.33	992,844,000.00
取得投资收益收到的现金	97,037,384.97	8,116,618.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,011,875.67	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	71,458,025.86	
收到其他与投资活动有关的现金	1,683,892.53	
投资活动现金流入小计	18,538,273,532.36	1,000,960,618.80

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	530,439,291.10	1,017,134,489.81
投资支付的现金	18,693,723,648.30	3,186,319,500.98
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,550,959.78
投资活动现金流出小计	19,234,162,939.40	4,236,004,950.57
投资活动产生的现金流量净额	-695,889,407.04	-3,235,044,331.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,043,000.00	676,887,985.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,043,000.00	676,887,985.32
偿还债务支付的现金		374,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	610,395,756.80	7,347,163.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,941,209.39	12,218,462.57
筹资活动现金流出小计	625,336,966.19	394,135,625.62
筹资活动产生的现金流量净额	-470,293,966.19	282,752,359.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,951,081.31	147,589,375.03
五、现金及现金等价物净增加额	1,133,950,181.26	-2,172,920,218.69
加：期初现金及现金等价物余额	4,418,177,853.75	6,232,033,233.99
六、期末现金及现金等价物余额	5,552,128,035.01	4,059,113,015.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	622,126,819.99	515,388,848.11
收到的税费返还	57,694,614.61	25,168,078.18
收到其他与经营活动有关的现金	98,050,647.93	17,766,520.45
经营活动现金流入小计	777,872,082.53	558,323,446.74
购买商品、接受劳务支付的现金	20,435,761.06	37,317,681.88
支付给职工以及为职工支付的现金	75,477,264.38	54,480,146.46
支付的各项税费	6,952,578.29	5,186,035.85
支付其他与经营活动有关的现金	92,128,725.59	41,471,295.34
经营活动现金流出小计	194,994,329.32	138,455,159.53
经营活动产生的现金流量净额	582,877,753.21	419,868,287.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,278,082,353.33	212,844,000.00
取得投资收益收到的现金	51,976,098.91	9,059,701.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	71,458,025.86	176,720,570.55
收到其他与投资活动有关的现金	2,405,864,546.30	1,353,288,644.87
投资活动现金流入小计	14,807,381,024.40	1,751,912,916.88
购建固定资产、无形资产和其他长	245,565,953.15	133,485,664.68

期资产支付的现金		
投资支付的现金	12,856,723,648.30	723,196,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,550,000.00	266,680,531.00
支付其他与投资活动有关的现金	675,911,634.76	3,933,112,659.61
投资活动现金流出小计	13,795,751,236.21	5,056,474,855.29
投资活动产生的现金流量净额	1,011,629,788.19	-3,304,561,938.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	155,043,000.00	387,731,358.82
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,043,000.00	387,731,358.82
偿还债务支付的现金		154,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	610,395,756.80	2,891,317.72
支付其他与筹资活动有关的现金	3,895,857.30	9,559,488.61
筹资活动现金流出小计	614,291,614.10	167,020,806.33
筹资活动产生的现金流量净额	-459,248,614.10	220,710,552.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,686,804.16	126,118,803.64
五、现金及现金等价物净增加额	1,179,945,731.46	-2,537,864,295.07
加：期初现金及现金等价物余额	3,119,618,333.99	5,759,347,328.81
六、期末现金及现金等价物余额	4,299,564,065.45	3,221,483,033.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	369,916,845.00				10,143,534.69	1,246,560,238.14	16,557,016.38		208,087,762.8		6,155,008,475.09		15,647,764.90	47,575,140.88	15,695,278.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	369,916,845.00				10,143,534.69	1,246,560,238.14	16,557,016.38		208,087,762.8		6,155,008,475.09		15,647,764.90	47,575,140.88	15,695,278.00

	6,845.00				,534,669.29	560,238.14	,016.38			0,876.28		008,475.09		,427,643.90	,140.88	,002,784.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-261,464.00				-539,129.89	-606,932.46	11,840,124.62					1,021,957,695.10		1,101,345,702.05	-4,376,946.27	1,096,968,755.8
（一）综合收益总额							11,840,124.62					1,686,368,977.30		1,698,209,101.92	-4,376,946.27	1,693,832,155.65
（二）所有者投入和减少资本	-261,464.00				-539,129.89	-606,932.46								67,547,882.33		67,547,882.33
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-499,407.19	-566,955.06								67,547,882.33		67,547,882.33
4. 其他	-261,464.00				39,720.56	39,984,184.56										
（三）利润分配												-664,128.20		-664,128.20		-664,128.20
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-664,128.20		-664,128.20		-664,128.20

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	369,655,381.00				9,604,404.76	639,620,991.89	28,397,141.00		208,970,876.28		7,176,966.17		16,748,773.33	43,198,194.61	16,791,971.56

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	263,043,518.00				9,564,303.92	481,820,017.66	-9,132,780.47		103,351,682.60		3,170,264.98		12,610,132.42		12,610,132.42
加：会计政策变更															

前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	263,043,518.00				9,564,303,921.76	481,820,010.00	-9,132,780.47				103,351,682.60			3,170,264,983.53	12,610,011,324.42	12,610,011,324.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,940,947.00				311,752,421.58	-14,965,080.00	13,721,719.94			0.00				1,528,780,498.19	1,976,160,666.71	1,976,160,666.71
（一）综合收益总额							13,721,719.94							1,740,094,352.59	1,753,816,072.53	1,753,816,072.53
（二）所有者投入和减少资本	1,231,100.00				417,462,268.58	-14,965,080.00									433,658,448.58	433,658,448.58
1. 所有者投入的普通股	1,231,100.00				381,938,650.82										383,169,750.82	383,169,750.82
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					35,523,617.76	-14,965,080.00									50,488,697.76	50,488,697.76
4. 其他																
（三）利润分配														-211,385.40	-211,385.40	-211,385.40
1. 提取盈余公积																
2. 提取一																

般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转	105 ,70 9,8 47. 00				- 105 ,70 9,8 47. 00										
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	105 ,70 9,8 47. 00				- 105 ,70 9,8 47. 00										
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	369 ,98 4,4 65. 00				9,8 76, 056 ,34 3.3 4	466 ,85 4,9 21. 00	4,5 88, 939 .47		103 ,35 1,6 82. 60		4,6 99, 045 ,48 1.7 2		14, 586 ,17 1,9 91. 13		14, 586 ,17 1,9 91. 13

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	369,916,845.00				9,845,873,960.22	1,246,560,238.14			208,970,876.28	1,088,556,066.62		10,266,757,509.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	369,916,845.00				9,845,873,960.22	1,246,560,238.14			208,970,876.28	1,088,556,066.62		10,266,757,509.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-261,464.00				-539,095,834.14	-606,939,246.25				-448,607,166.51		-381,025,218.40
（一）综合收益总额										215,804,115.69		215,804,115.69
（二）所有者投入和减少资本	-261,464.00				-539,095,834.14	-606,939,246.25						67,581,948.11
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-499,407,179.36	-566,955,061.69						67,547,882.33
4. 其他	-261,464.00				-39,688,654.78	-39,984,184.56						34,065.78
（三）利润分配										-664,411,282.20		-664,411,282.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-664,411,282.20		-664,411,282.20

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	369,655,381.00				9,306,778,126.08	639,620,991.89			208,970,876.28	639,948,900.11		9,885,732,291.58

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	263,043,518.00				9,525,336,877.83	481,820,001.00			103,351,682.60	349,255,657.89		9,759,167,735.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	263,043,518.00				9,525,336,877.83	481,820,001.00			103,351,682.60	349,255,657.89		9,759,167,735.32

	8.00				877.83	1.00			2.60	7.89		735.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,940,947.00				311,752,421.58	-14,965,080.00			0.00	-68,157,446.07		365,501,002.51
（一）综合收益总额										143,156,408.33		143,156,408.33
（二）所有者投入和减少资本	1,231,100.00				417,462,268.58	-14,965,080.00						433,658,448.58
1. 所有者投入的普通股	1,231,100.00				381,938,650.82							383,169,750.82
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					35,523,617.76	-14,965,080.00						50,488,697.76
4. 其他												
（三）利润分配										-211,313,854.40		-211,313,854.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-211,313,854.40		-211,313,854.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	105,709,847.00				-105,709,847.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	105,709,847.00				-105,709,847.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	369,9 84,46 5.00				9,837 ,089, 299.4 1	466,8 54,92 1.00			103,3 51,68 2.60	281,0 98,21 1.82		10,12 4,668 ,737. 83

### 三、公司基本情况

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时，合称“本集团”）是一家在中华人民共和国天津市注册的股份有限公司，系由凯莱英医药化学（天津）有限公司于 2011 年 7 月整体变更设立的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已于 2016 年 11 月在深圳证券交易所上市。2021 年 12 月，本公司发行 H 股股票，在香港联合交易所有限公司上市。本公司注册地位于天津经济技术开发区洞庭三街 6 号。

本集团主要经营活动为：开发、生产、销售高新医药原料及中间体和生物技术产品，制剂研发，相关设备、配件的进出口、批发零售业务（不设店铺）以及上述相关技术咨询服务和技术转让。为国内外制药公司、生物技术公司提供药品全生命周期一站式 CMC 服务，加快新药开发及应用。业务范围覆盖临床早期到商业化阶段，包括高级中间体，原料药，制剂等的研发和 cGMP 生产，以及临床研究服务。并通过战略合作与业务拓展，逐步构建起创新药一体化服务生态圈。本公司认为本集团的控股股东为美国成立的 Asymchem Laboratories, Incorporated（以下简称“ALAB”），持有本公司 32.80% 的股本；实际控制人为 Hao Hong。通过 Hao Hong 本人持有和控制的 ALAB，直接和间接合计持有本公司 36.66% 的表决权，而其他股东持有的本公司股权较为分散。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 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八。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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、完整地反映了本集团及本公司于 2023 年 06 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流。

### 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，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，这些子公司编制财务报表时按照附注五、6 折算为人民币。

### 4、合并财务报表的编制方法

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。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。

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。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 6、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，采用交易发生当期加权平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期加权平均汇率折算。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。

## 7、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。

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当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

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、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应收账款、其他应收款和合同资产的预期信用损失。

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。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。衍生金融工具本集团使用衍生金融工具，例如外汇远期结售汇业务。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。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。

## 8、存货

存货包括原材料、在产品和周转材料。

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，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品按单个存货项目计提。  
归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

## 9、合同资产

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五、7。

## 10、合同成本

本集团与合同成本有关的资产为合同履约成本。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。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司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。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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。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。

## 12、固定资产

### （1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3.00%	4.85%
生产及研发设备	年限平均法	5-10 年	1.00%	9.90%-19.80%
办公设备	年限平均法	3-5 年	1.00%	19.80-33.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	1.00%	9.90-19.80%

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。

### 14、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。

### 15、无形资产

#### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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。

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。

#### （2） 内部研究开发支出会计政策

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。

## 16、长期资产减值

对除存货、合同资产和递延所得税资产和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、使用寿命不确定的无形资产和尚未到达可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本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。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
装修费	19 个月-10 年

## 18、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。

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

本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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 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、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-斯科尔模型确定，参见附注十一。

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

## 22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让原料药、cGMP 中间体产品、制剂等商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品运抵指定地点或被客户接受的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 提供技术服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含向客户提供工艺研发及制备技术开发以及临床试验支持服务履约义务，根据服务类型的不同分别属于某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务。

#### 某一时段内履行的履约义务

临床前及临床阶段新药化合物的发现及合成主要以 FTE 方式进行收费(Full Time Equivalent 按工时计费模式)，即依据提供服务所花费的工时和费率进行收费。集团定期汇总所负责项目的实际工时，并按合同约定的计费标准计算出应收费用金额，得到客户认可后开具发票并确认收入。

国内创新药 CMC 服务（Chemical Manufacturing Control，指生产工艺、杂质研究、质量研究，稳定性研究等药学研究）、MAH 业务（Marketing Authorization Holder，指将药品上市许可与生产许可分离的管理模式）、制剂研发生产、临床试验支持服务等业务在满足某一时段内履行履约义务条件时按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度，履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 某一时点履行的履约义务

原料药工艺服务系为新药或已上市药物进行必要的工艺路线开发和工艺改进，一般采用 FFS(Fee-for-service 按服务结果收费模式)方式进行收费。集团在完成工艺开发后，将研究成果(指工艺报告或者小批量货物)交付客户后，开具发票并确认收入。

对于单项履约义务可明确区分、交付周期短的其他技术服务，集团在交付合同约定的成果时开具发票并确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 23、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。

本集团采用总额法对政府补助业务进行会计处理。

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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，会计处理见附注五、14 和附注五、20。

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；本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 16 号》（简称“解释 16 号”）	第四届董事会第三十五次会议审议通过	详见说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次执行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，递延税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务或让渡资产使用权收入	0%、1%、3%、6%、13%、20%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、12.5%、15%、19%、21%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯莱英医药集团（天津）股份有限公司	15.00%
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	15.00%
天津凯莱英制药有限公司	15.00%
天津凯莱英生物科技有限公司	25.00%
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	15.00%
吉林凯莱英医药化学有限公司	15.00%
辽宁凯莱英医药化学有限公司	15.00%
Asymchem Inc.	21.00%
天津凯诺医药科技发展有限公司	15.00%
吉林凯莱英制药有限公司	15.00%
Asymchem Ltd	19.00%
上海凯莱英生物技术有限公司	25.00%
凯莱英制药（江苏）有限公司	25.00%
凯莱英医药化学（吉林）技术有限公司	25.00%
天津凯祥医药科技有限公司	25.00%
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	25.00%
天津凯莱英医药科技发展有限公司	2.50%
上海诺信英科信息科技有限公司	2.50%
天津冠勤医药科技有限公司	15.00%
上海新卓医药研究开发有限公司	2.50%
天津百博生医药科技有限公司	2.50%
天津医诺勤康医学科技有限公司	2.50%
Asymchem Boston Corporation	21.00%
北京医普科诺科技有限公司	2.50%
上海亿普医药科技有限公司	2.50%
青岛迓普科技有限公司	2.50%

上海凯莱英生物技术发展有限公司	25%
上海凯莱英生物制药有限公司	25%
江苏凯莱英生物制药有限公司	25%
上海凯莱英医药研发有限公司	25%
天津凯莱英医药技术有限公司	25%
Asymchem Ireland Holdings Limited	12.5%

## 2、税收优惠

### （1）高新技术企业

2021 年 10 月凯莱英医药集团（天津）股份有限公司、凯莱英生命科学技术（天津）有限公司和天津凯莱英制药有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2021-2023 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

2021 年 9 月凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司和辽宁凯莱英医药化学有限公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，2021-2023 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

2020 年 9 月吉林凯莱英医药化学有限公司、吉林凯莱英制药有限公司经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局认定为高新技术企业，2020-2022 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

2021 年 12 月天津凯诺医药科技发展有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2021-2023 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

2019 年 11 月天津冠勤医药科技有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，2019-2022 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

### （2）海外子公司

海外子公司是按照所在国家或地区的相关规定缴纳税费，本集团下属子公司 Asymchem Inc. 注册地为美国北卡罗莱纳州，子公司 Asymchem Boston Corporation. 注册地为美国马萨诸塞州，根据美国法定税率，报告期内，按应纳税所得额的 21% 计缴所得税费用。子公司 Asymchem Limited 注册地为英国伦敦，根据英国法定税率，报告期内，按应纳税所得额的 19% 计缴所得税费用。

### （3）西部大开发优惠

凯莱英医药化学（吉林）技术有限公司按照《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。吉林省延边朝鲜族自治州可以比照西部地区的企业所得税政策执行。

### （4）小微企业

上海诺信英科信息科技有限公司、上海新卓医药研究开发有限公司、天津百博生医药科技有限公司、天津医诺勤康医学科技有限公司、北京医普科诺科技有限公司、上海亿普医药科技有限公司、青岛迺普科技有限公司、上海凯莱英医药研发有限公司、江苏凯莱英生物制药有限公司、天津凯莱英生物科技有限公司和天津凯莱英医药技术有限公司根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）及《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。在此基础上，再减半征收。（实际所得税率为 2.50%）；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（实际所得税率为 5.00%）上述公司均为小型微利企业，享受此项优惠。

### 3、其他

出口业务实行“免、抵、退”税收管理办法。出口贸易退税率为 10%、13%，出口技术退税率为 6%；根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，获得省级科技主管部门进行认定的技术转让和开发合同免征增值税。天津凯诺医药科技发展有限公司和天津冠勤医药科技有限公司享受此税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,765.43	30,994.55
银行存款	7,031,969,936.53	5,277,972,432.13
其他货币资金	9,486,820.72	11,591,001.21
合计	7,041,482,522.68	5,289,594,427.89

其他说明

于 2023 年 06 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 271,396,840.51 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 219,281,500.48 元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入，其中期限为三至六个月且有意向持有至到期的定期存款为人民币 1,475,581,112.08 元（2022 年 12 月 31 日：853,580,473.91 元）。

其他货币资金期末余额中 9,485,723.05 元系保证金、87,319.42 元系存放在证券账户的可用资金（2022 年 12 月 31 日：11,470,133.86 元系保证金、87,319.42 元系存放在证券账户的可用资金、33,547.93 元系存放于支付宝或微信等第三方支付平台账户资金）。

除保证金外，货币资金中因涉诉事项被冻结存款的金额为人民币 4,287,652.54 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 6,666,484.65 元）。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,860,385,064.52	2,151,061,843.96
其中：		
理财产品	1,838,183,059.98	2,130,479,398.01
可转债	22,202,004.54	
远期外汇合约		20,582,445.95
其中：		
合计	1,860,385,064.52	2,151,061,843.96

其他说明

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,641,648,059.33	100.00%	116,486,277.07	4.41%	2,525,161,782.26	2,553,957,677.11	100.00%	102,809,568.52	4.03%	2,451,148,108.59
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,641,648,059.33	100.00%	116,486,277.07	4.41%	2,525,161,782.26	2,553,957,677.11	100.00%	102,809,568.52	4.03%	2,451,148,108.59
合计	2,641,648,059.33	100.00%	116,486,277.07	4.41%	2,525,161,782.26	2,553,957,677.11	100.00%	102,809,568.52	4.03%	2,451,148,108.59

按组合计提坏账准备：116,486,277.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,579,071,284.51	89,056,476.61	3.45%
1 至 2 年	30,377,756.59	6,007,358.72	19.78%
2 至 3 年	21,698,612.15	10,922,035.66	50.34%
3 年至 4 年	7,908,156.08	7,908,156.08	100.00%
4 年至 5 年	2,343,200.00	2,343,200.00	100.00%
5 年以上	249,050.00	249,050.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

组合 1

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,579,071,284.51
1 至 2 年	30,377,756.59

2 至 3 年	21,698,612.15
3 年以上	10,500,406.08
3 至 4 年	7,908,156.08
4 至 5 年	2,343,200.00
5 年以上	249,050.00
合计	2,641,648,059.33

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	102,809,568.52	37,970,379.87	24,293,671.32			116,486,277.07
合计	102,809,568.52	37,970,379.87	24,293,671.32			116,486,277.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	1,110,281,460.39	42.03%	38,304,710.38
客户二	270,241,769.05	10.23%	9,323,341.03
客户三	94,641,715.23	3.58%	3,265,139.18
客户四	62,863,396.00	2.38%	2,168,787.16
客户五	59,440,764.82	2.25%	2,050,706.39
合计	1,597,469,105.49	60.47%	

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	98,720,599.55	86.48%	103,405,898.67	93.44%
1 至 2 年	13,674,656.67	11.98%	5,995,844.76	5.42%
2 至 3 年	773,358.74	0.68%	1,254,096.86	1.13%
3 年以上	979,333.63	0.86%	16,326.00	0.01%
合计	114,147,948.59		110,672,166.29	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
凯泽合成科技（常熟）有限公司	13,382,759.88	11.72%
国网吉林省电力有限公司	10,954,529.40	9.60%
康辉新材料科技有限公司	7,577,406.38	6.64%
Prepaid Insurance	3,289,780.29	2.88%
敦化市大地天然气有限公司	2,376,281.93	2.08%
合计	37,580,757.88	32.92%

其他说明：

无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,229,790.67	118,550,508.85
合计	72,229,790.67	118,550,508.85

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收回投资款		41,787,600.00
待返还土地款		38,900,000.00
押金/保证金	35,501,506.48	36,237,986.27
备用金/往来款	45,322,998.40	7,696,265.57
个人借款	251,061.02	1,365,997.60
其他	397,453.14	335,464.47
合计	81,473,019.04	126,323,313.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,772,805.06			7,772,805.06
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	4,528,067.01			4,528,067.01

本期转回	3,057,643.70			3,057,643.70
2023 年 6 月 30 日余额	9,243,228.37			9,243,228.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,065,481.17
1 至 2 年	13,640,793.11
2 至 3 年	3,344,572.27
3 年以上	7,422,172.49
3 至 4 年	2,893,037.27
4 至 5 年	3,574,458.45
5 年以上	954,676.77
合计	81,473,019.04

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,772,805.06	4,528,067.01	3,057,643.70			9,243,228.37
合计	7,772,805.06	4,528,067.01	3,057,643.70			9,243,228.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
敦化市劳动保障监察大队	保证金	9,443,219.60	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	11.59%	
泰兴市凯泰化学有限公司	保证金	7,500,000.00	1 年以内	9.21%	375,000.00
Snapdragon Chemistry, Inc.	往来款	3,744,268.58	1 年以内	4.60%	187,213.43

天津经济技术开发区国有资产经营公司	押金	3,287,040.00	2-3 年, 3-4 年	4.03%	2,974,560.00
天津泰达人才安居有限公司	押金	3,091,146.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	3.79%	527,131.20
合计		27,065,674.18		33.22%	4,063,904.63

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	339,500,711.31		339,500,711.31	391,301,444.19		391,301,444.19
在产品	362,152,051.71		362,152,051.71	1,105,042,819.78		1,105,042,819.78
周转材料	123,571.64		123,571.64	320,785.78		320,785.78
合同履约成本	86,247,009.57		86,247,009.57	13,748,053.15		13,748,053.15
合计	788,023,344.23		788,023,344.23	1,510,413,102.90		1,510,413,102.90

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术服务费	82,194,359.71	4,335,063.76	77,859,295.95	67,340,483.43	3,363,844.17	63,976,639.26
合计	82,194,359.71	4,335,063.76	77,859,295.95	67,340,483.43	3,363,844.17	63,976,639.26

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

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

适用 不适用

无

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	971,219.59			

合计	971,219.59		
----	------------	--	--

其他说明

无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	114,015,148.31	110,979,701.18
待认证进项税额	25,253,651.73	36,195,519.27
预缴企业所得税	480,156.58	17,866,354.16
合计	139,748,956.62	165,041,574.61

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
天津海河凯莱英生物医药产业创新投资基金(有限合伙)	241,080,839.02			-463,878.14							240,616,960.88	
天津有济医药科技发展有限公司	36,175,165.48			-2,565,758.12							33,609,407.36	
小计	277,256,004.50			-3,029,636.26							274,226,368.24	
合计	277,256,004.50			-3,029,636.26							274,226,368.24	

其他说明

无

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,082,307.45	113,075,903.88
合计	137,082,307.45	113,075,903.88

其他说明：

上述资产为集团对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资，集团作为有限合伙人。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,989,111,458.60	3,622,374,416.37
合计	3,989,111,458.60	3,622,374,416.37

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,583,060,201.45	3,034,899,631.88	107,934,861.71	22,494,508.99	4,748,389,204.03
2. 本期增加金额	463,923,077.65	102,224,452.80	4,326,436.28	41,592.92	570,515,559.65
(1) 购置		77,145,040.86	3,845,820.33	41,592.92	81,032,454.11
(2) 在建工程转入	463,923,077.65	25,079,411.94	480,615.95		489,483,105.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		40,975,968.98	1,739,991.17	14,017.10	42,729,977.25
(1) 处置或报废		40,975,968.98	1,739,991.17	14,017.10	42,729,977.25
4. 期末余额	2,046,983,279.10	3,096,148,115.70	110,521,306.82	22,522,084.81	5,276,174,786.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	301,827,176.15	738,161,131.56	68,193,052.57	17,833,427.38	1,126,014,787.66
2. 本期增加金额	48,434,463.12	143,246,621.81	9,290,205.96	1,221,920.52	202,193,211.41
(1) 计	48,434,463.12	143,246,621.81	9,290,205.96	1,221,920.52	202,193,211.41

提					
3. 本期减少金额		39,447,579.72	1,683,214.60	13,876.92	41,144,671.24
(1) 处置或报废		39,447,579.72	1,683,214.60	13,876.92	41,144,671.24
4. 期末余额	350,261,639.27	841,960,173.65	75,800,043.93	19,041,470.98	1,287,063,327.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,696,721,639.83	2,254,187,942.05	34,721,262.89	3,480,613.83	3,989,111,458.60
2. 期初账面价值	1,281,233,025.30	2,296,738,500.32	39,741,809.14	4,661,081.61	3,622,374,416.37

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	428,779,003.99	权证尚在办理中

其他说明

无

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	915,847,891.24	1,072,482,185.74
合计	915,847,891.24	1,072,482,185.74

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林凯莱英新建车间	225,403,261.22		225,403,261.22	227,198,880.64		227,198,880.64
吉林凯莱英车间改造工程	41,055,351.18		41,055,351.18	28,871,738.37		28,871,738.37
凯莱英医药化学（吉林）一期工程	30,763,186.22		30,763,186.22	19,599,542.39		19,599,542.39
辽宁 4AA 及焚烧炉工程	28,503,873.47		28,503,873.47	18,868,938.45		18,868,938.45
凯莱英生命科学多功能制剂车间	5,680,588.39		5,680,588.39	8,191,777.39		8,191,777.39
连续反应模块化推广工程	5,304,332.41		5,304,332.41	4,351,210.00		4,351,210.00
凯莱英制药 API 三期工程				769,026.56		769,026.56
凯莱英制药药物生产平台	1,493,128.37		1,493,128.37	511,454.80		511,454.80
吉林凯莱英制药工程	334,629.89		334,629.89	461,946.88		461,946.88
凯莱英制药二期工程	208,849.56		208,849.56	208,849.56		208,849.56
凯莱英生命科学改造工程	92,452.83		92,452.83	92,452.83		92,452.83
凯莱英集团化学大分子项目	169,268,064.29		169,268,064.29	270,283,066.13		270,283,066.13
凯莱英医药化学（吉林）二期工程	149,665,168.52		149,665,168.52	149,490,080.54		149,490,080.54
凯莱英集团绿色关键技术开发及产业化项目	15,661,960.68		15,661,960.68	131,772,344.95		131,772,344.95
天津凯莱英制药生产平台建设二期	79,140,060.25		79,140,060.25	110,231,898.91		110,231,898.91
苏州研发中心实验室项目	23,970,039.15		23,970,039.15	23,555,543.88		23,555,543.88
凯莱英药业（江苏）生物医药研发生产一体化基地项目	12,263,919.96		12,263,919.96	11,174,310.98		11,174,310.98
金山商业化改造项目	31,832,426.75		31,832,426.75			
上海奉贤工厂一期	20,762,005.33		20,762,005.33	7,222,999.93		7,222,999.93
其他	74,444,592.77		74,444,592.77	59,626,122.55		59,626,122.55
合计	915,847,891.24		915,847,891.24	1,072,482,185.74		1,072,482,185.74

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
吉林凯莱英新建车间	627,579.90 0.00	227,198.88 0.64	0.00	1,795,619.42		225,403,261.22	90.00%	0.95				其他
吉林凯莱英车间改造工程	68,443,100.00	28,871,738.37	18,635,883.32	6,452,270.51		41,055,351.18	71.00%	0.8				其他
凯莱英医药化学（吉林）一期工程	457,184,200.00	19,599,542.39	12,908,214.64	1,744,570.81		30,763,186.22	97.00%	0.96				其他
辽宁4AA及焚烧炉工程	35,000,000.00	18,868,938.45	9,634,935.02	0.00		28,503,873.47	91.00%	0.75				其他
凯莱英生命科学多功能制剂车间	8,235,800.00	8,191,777.39	0.00	2,511,189.00		5,680,588.39	100.00%	0.98				募股资金
连续反应模块化推广工程	31,100,500.00	4,351,210.00	953,122.41	0.00		5,304,332.41	81.00%	0.96				其他
凯莱英制药API三期工程	161,135,000.00	769,026.56	0.00	769,026.56		0.00	100.00%	1				其他
凯莱英制药药物生产平台	400,000,000.00	511,454.80	981,673.57	0.00		1,493,128.37	48.00%	0.98				其他
吉林凯莱	691,711,30	461,946.88	116.63	127,433.62		334,629.89	89.00%	1				其他

英制药工程	0.00											
凯莱英制药二期工程	127,301,400.00	208,849.56	0.00	0.00		208,849.56	97.00%	0.99				其他
凯莱英生命科学改造工程	820,100.00	92,452.83	0.00	0.00		92,452.83	63.00%	0.63				其他
凯莱英集团化学大分子项目	604,166,700.00	270,283,066.13	139,500,942.20	240,515,944.04		169,268,064.29	84.00%	0.92				募股资金
凯莱英医药化学（吉林）二期工程	213,628,300.00	149,490,080.54	175,087.98	0.00		149,665,168.52	70.00%	0.61				其他
凯莱英集团绿色关键技术开发及产业化项目	257,121,100.00	131,772,344.95	49,076,974.59	165,187,358.86		15,661,960.68	82.00%	0.91				募股资金
天津凯莱英制药生产平台建设项目二期	200,000,000.00	110,231,898.91	29,161,976.84	60,253,815.50		79,140,060.25	76.00%	0.75				其他
苏州研发中心实验室项目	294,530,000.00	23,555,543.88	488,079.33	73,584.06		23,970,039.15	8.00%	0.08				其他
凯莱英药业（江	1,000,000.00	11,174,310.98	1,089,608.98	0.00		12,263,919.96	1.24%	0.01				其他

苏)生物医药研发生产一体化基地项目												
金山商业化改造项目	47,000,000.00	0.00	31,832,426.75	0.00		31,832,426.75	67.73%	0.68				其他
上海奉贤工厂一期	501,770,000.00	7,222,999.93	13,539,005.40	0.00		20,762,005.33	4.14%	0.04				其他
其他		59,626,122.55	36,502,116.67	21,683,646.45		74,444,592.77						其他
合计	5,726,727,400.00	1,072,482,185.74	344,480,164.33	501,144,458.83		915,847,891.24						

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	162,132,003.00	162,132,003.00
2. 本期增加金额	7,687,556.34	7,687,556.34
3. 本期减少金额	2,198,100.71	2,198,100.71
4. 期末余额	167,621,458.63	167,621,458.63
二、累计折旧		
1. 期初余额	37,941,148.97	37,941,148.97
2. 本期增加金额	17,308,093.64	17,308,093.64
(1) 计提	17,308,093.64	17,308,093.64
3. 本期减少金额	2,120,776.20	2,120,776.20
(1) 处置	2,120,776.20	2,120,776.20
4. 期末余额	53,128,466.41	53,128,466.41
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	114,492,992.22	114,492,992.22
2. 期初账面价值	124,190,854.03	124,190,854.03

其他说明：

无

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	442,412,807.69	1,238,381.53		35,900,000.00	44,673,078.91	524,224,268.13
2. 本期增加金额					3,908,710.46	3,908,710.46
(1) 购置					2,331,150.38	2,331,150.38
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
在建工程转入					1,577,560.08	1,577,560.08
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	442,412,807.69	1,238,381.53		35,900,000.00	48,581,789.37	528,132,978.59
二、累计摊销						
1. 期初余额	26,888,148.56	1,238,381.53		3,590,000.00	19,304,033.20	51,020,563.29
2. 本期增加金额	4,626,787.84			1,795,000.00	2,849,443.19	9,271,231.03
(1) 计提	4,626,787.84			1,795,000.00	2,849,443.19	9,271,231.03
3. 本期减少金额						
(1)						

处置						
4. 期末余额	31,514,936.40	1,238,381.53		5,385,000.00	22,153,476.39	60,291,794.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	410,897,871.29			30,515,000.00	26,428,312.98	467,841,184.27
2. 期初账面价值	415,524,659.13			32,310,000.00	25,369,045.71	473,203,704.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	79,359,179.89	尚在办理中

其他说明

无

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津冠勤医药科技有限公司	43,186,135.15					43,186,135.15
北京医普科诺科技有限公司	102,997,311.90					102,997,311.90
合计	146,183,447.05					146,183,447.05

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理，故每个子公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

天津冠勤医药科技有限公司：

商誉所属子公司被认定为一个单一资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其未来现金流量基于管理层批准的预测期（2023 年至 2027 年）的财务预算确定。该预测期间资产组现金流量预测所用的税前折现率是 14.24%（2021 年：15.25%），用于推断预测期以后收入增长率为 0%。

北京医普科诺科技有限公司：

商誉所属子公司被认定为一个单一资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其未来现金流量基于管理层批准的预测期（2023 年至 2027 年）的财务预算确定。该预测期间资产组现金流量预测所用的税前折现率是 17.73%（2021 年：18.15%），用于推断预测期以后收入增长率为 0%。

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

计算资产组于 2022 年 12 月 31 日和 2021 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：

预算毛利率 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场情况适当提高该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

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确定。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

管理层经过上述商誉减值测试，判断于各资产负债表日的商誉无需计提减值。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

**16、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	135,066,936.68	10,053,793.21	11,001,696.17		134,119,033.72
合计	135,066,936.68	10,053,793.21	11,001,696.17		134,119,033.72

其他说明

长期待摊费用本期增加中有 10,053,793.21 元，来源于本期在建工程的结转。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	96,895,831.69	14,534,374.75	132,536,911.80	19,880,536.77
可抵扣亏损	1,703,881,810.57	286,632,530.88	1,396,879,358.51	233,035,489.51
递延收益	177,234,486.08	27,142,672.93	117,711,716.34	18,226,757.44
信用减值准备	129,296,233.65	20,378,993.62	113,694,316.90	17,609,815.14
股份支付	95,480,949.29	14,904,941.42	85,228,422.05	13,410,238.87
新租赁准则	180,150,544.94	28,619,680.94	14,924,739.55	3,515,781.64
其他	901,804.85	135,270.72	1,583,233.09	237,484.96
合计	2,383,841,661.07	392,348,465.26	1,862,558,698.24	305,916,104.33

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,515,000.00	4,577,250.00	32,310,000.00	4,846,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	56,524,255.21	8,478,638.28	80,100,298.02	12,015,044.70
固定资产加速折旧	1,740,948,453.73	263,758,705.30	1,321,050,747.12	200,391,593.04
使用权资产对应的应纳税暂时性差异	162,005,876.47	24,300,881.47		
合计	1,989,993,585.41	301,115,475.05	1,433,461,045.14	217,253,137.74

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	201,605,822.23	190,742,643.03	128,058,122.13	177,857,982.20
递延所得税负债	201,605,822.23	99,509,652.82	128,058,122.13	89,195,015.61

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	154,027,322.16	110,956,340.42
合计	154,027,322.16	110,956,340.42

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	11,496,524.24	11,498,897.04	
2027 年	96,805,989.40	99,457,443.38	
2028 年	45,724,808.52		
合计	154,027,322.16	110,956,340.42	

其他说明

无

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	157,451,398.63		157,451,398.63	175,016,731.35		175,016,731.35
预付购房款	30,800,000.00		30,800,000.00	30,800,000.00		30,800,000.00
预付工程款	14,218,459.50		14,218,459.50	31,307,112.94		31,307,112.94
预付土地出让金	5,742,700.00		5,742,700.00			
合计	208,212,558.13		208,212,558.13	237,123,844.29		237,123,844.29

其他说明：

无

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	413,874,334.98	568,892,374.37
合计	413,874,334.98	568,892,374.37

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	335,579,763.21	277,329,570.85
合计	335,579,763.21	277,329,570.85

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

无

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	337,652,809.22	923,964,698.25	1,158,237,273.31	103,380,234.16
二、离职后福利-设定提存计划	11,150,109.11	99,941,469.80	100,807,325.39	10,284,253.52
合计	348,802,918.33	1,023,906,168.05	1,259,044,598.70	113,664,487.68

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	322,853,104.37	716,116,910.84	948,766,770.33	90,203,244.88
2、职工福利费	11,945.17	73,415,785.69	73,427,575.69	155.17
3、社会保险费	6,878,247.76	54,585,705.88	54,721,685.09	6,742,268.55
其中：医疗保险费	6,223,374.13	49,587,141.23	49,678,886.79	6,131,628.57
工伤保险费	273,770.15	2,462,152.48	2,458,168.57	277,754.06
生育保险费	381,103.48	2,536,412.17	2,584,629.73	332,885.92
4、住房公积金	6,095,062.12	63,318,190.92	63,327,864.53	6,085,388.51
5、工会经费和职工教育经费	1,814,449.80	16,506,411.92	17,971,684.67	349,177.05
8、其他短期薪酬		21,693.00	21,693.00	
合计	337,652,809.22	923,964,698.25	1,158,237,273.31	103,380,234.16

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,759,145.01	95,441,462.59	96,276,824.56	9,923,783.04
2、失业保险费	390,964.10	4,500,007.21	4,530,500.83	360,470.48
合计	11,150,109.11	99,941,469.80	100,807,325.39	10,284,253.52

其他说明

无

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,037,405.13	17,509,941.74
企业所得税	142,967,557.35	67,421,951.98
个人所得税	17,568,601.19	30,003,047.28
城市维护建设税	743,141.03	584,978.94
教育费附加	612,471.06	417,854.68
土地使用税	249,325.41	245,359.70
房产税	151,733.51	114,482.76
其他	7,906,728.90	1,053,987.38
合计	191,236,963.58	117,351,604.46

其他说明

无

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	44,110,915.38	
其他应付款	847,702,739.57	836,141,688.18
合计	891,813,654.95	836,141,688.18

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	44,110,915.38	
合计	44,110,915.38	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	557,347,442.70	446,878,687.80
股权收购款		10,000,000.00
代扣代缴款	22,247,718.74	19,132,946.06
代收代付款	123,763.52	248,922.11

施工质保金	1,001,850.00	1,000,550.00
押金	5,168,422.56	2,447,010.12
往来款及其他	36,052,126.59	39,467,950.13
其他费用	28,533,538.81	24,673,629.68
工程款	111,413,090.97	173,653,369.72
设备款	66,877,316.64	88,707,929.92
能源费	18,937,469.04	29,930,692.64
合计	847,702,739.57	836,141,688.18

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	402,304,442.70	公司前期授予的限制性股票尚未履行的回购义务
合计	402,304,442.70	

其他说明

无

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	30,649,820.06	28,486,776.50
合计	30,649,820.06	28,486,776.50

其他说明：

无

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	343,924.64	90,342.35
合计	343,924.64	90,342.35

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	103,143,047.56	109,859,326.06

合计	103,143,047.56	109,859,326.06
----	----------------	----------------

其他说明：

无

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	168,121,250.44	66,080,000.00	9,089,851.01	225,111,399.43	政府补助
合计	168,121,250.44	66,080,000.00	9,089,851.01	225,111,399.43	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	168,121,250.44	66,080,000.00		9,089,851.01			225,111,399.43	与资产相关

其他说明：

无

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,916,845.00				-261,464.00	-261,464.00	369,655,381.00

其他说明：

本年人民币普通股股本减少不符合激励计划回购注销股本 261,464.00 股。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,071,386,230.86	11,232,783.12	562,103,537.15	9,520,515,476.83
其他资本公积	72,148,438.43	22,973,637.23	11,232,783.12	83,889,292.54
合计	10,143,534,669.29	34,206,420.35	573,336,320.27	9,604,404,769.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积股本溢价增加主要是本年限股达到可行权条件产生股本溢价 11,232,783.12 元；2023 年新增员工持股计划减少股本溢价 522,380,816.59 元；注销多于员工持股计划的股票导致股本溢价减少 39,722,720.56 元。

本年限制股确认股份支付导致其他资本公积增加 22,973,637.23 元；限制股达到可行权条件减少其他资本公积 11,232,783.12 元。

### 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,246,560,238.14		606,939,246.25	639,620,991.89
合计	1,246,560,238.14		606,939,246.25	639,620,991.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股减少 606,939,246.25 元，主要为授予员工持股计划减少 522,380,816.59、限制性股票达到可行权减少回购义务 44,574,245.10 元和注销回购的库存股 39,984,184.56 元。

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,557,016.38	11,840,124.62				11,840,124.62	28,397,141.00
外币财务报表折算差额	16,557,016.38	11,840,124.62				11,840,124.62	28,397,141.00
其他综合收益合计	16,557,016.38	11,840,124.62				11,840,124.62	28,397,141.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	208,970,876.28			208,970,876.28
合计	208,970,876.28			208,970,876.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,155,008,475.09	3,170,264,983.53
调整后期初未分配利润	6,155,008,475.09	3,170,264,983.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,686,368,977.30	1,740,094,352.59
应付普通股股利	664,411,282.20	211,313,854.40
期末未分配利润	7,176,966,170.19	4,699,045,481.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,617,225,282.12	2,164,898,888.02	5,036,927,931.72	2,661,957,079.23
其他业务	4,285,097.32	4,123,945.15	4,322,244.75	4,321,423.23
合计	4,621,510,379.44	2,169,022,833.17	5,041,250,176.47	2,666,278,502.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	4,621,510,379.44			4,621,510,379.44
其中：				
商业化	3,227,329,697.34			3,227,329,697.34
临床及临床前	859,341,319.75			859,341,319.75
新业务	530,554,265.03			530,554,265.03
其他业务	4,285,097.32			4,285,097.32
按经营地区分类				
其中：				
境内	765,922,755.78			765,922,755.78
境外	3,855,587,623.66			3,855,587,623.66
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
在某一时点确认收入-商业化	3,227,329,697.34			3,227,329,697.34
在某一时点确认收入-临床及临床前	817,553,209.51			817,553,209.51
在某一时点确认收入-新业务	421,270,671.74			421,270,671.74
在某一时点确认收入-其他业务	4,285,097.32			4,285,097.32
在某段时间确认收入-临床及临床前	41,788,110.24			41,788,110.24
在某段时间确认收入-新业务	109,283,593.29			109,283,593.29
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

#### 产品销售

向客户交付产品时履行履约义务。合同价款通常在交付工业产品后 1-3 个月内到期。

#### 技术服务

在提供服务的时间内履行履约义务。根据服务类型的不同分别属于某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,925,064.09	3,833,952.95
教育费附加	10,876,829.99	3,351,542.63
房产税	7,911,914.16	5,026,408.84
土地使用税	1,918,768.64	2,173,279.78
车船使用税		14,881.03
印花税	2,923,612.24	5,756,366.24
防洪费	2,081,136.38	3,134,106.09
其他	626,691.83	131,318.67

合计	41,264,017.33	23,421,856.23
----	---------------	---------------

其他说明：

无

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,121,543.70	31,867,850.03
办公费	8,777,660.40	6,328,048.99
运输保险费	5,997,942.74	6,027,806.06
差旅费	6,122,938.85	1,838,312.62
广告宣传费	5,405,616.41	2,710,717.48
业务招待费	1,290,221.97	521,873.59
折旧摊销费	3,006,770.75	2,058,864.88
其他	2,308,185.29	11,817.84
合计	82,030,880.11	51,365,291.49

其他说明：

无

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,342,667.80	170,207,768.67
办公费	34,684,929.51	29,188,562.47
折旧摊销费	47,058,457.32	27,851,895.49
物料消耗及修理费	9,315,752.98	22,190,605.76
中介服务费	19,526,712.59	20,226,284.27
股份支付	21,916,647.37	28,267,974.75
环保安全费用	15,589,783.44	12,352,358.58
差旅费	11,966,432.70	8,679,783.96
能源费	4,334,386.73	4,903,867.96
业务招待费	2,623,076.38	1,367,953.16
其他	4,791,953.51	8,119,789.07
合计	335,150,800.33	333,356,844.14

其他说明

无

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,608,054.27	131,444,195.44
检测费	74,269,113.14	51,561,082.56
物料消耗	36,897,433.57	50,960,205.20
折旧摊销费	11,986,461.42	18,483,787.82

能源费	6,161,597.82	2,677,819.03
股份支付	159,146.81	7,255,643.01
其他	6,388,825.05	941,330.23
合计	323,470,632.08	263,324,063.29

其他说明

无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,777,742.62	7,783,929.87
减：利息收入	66,765,760.79	19,842,169.29
利息净支出	-63,988,018.17	-12,058,239.42
银行手续费	227,507.87	355,064.79
汇兑损益	-72,256,795.03	-272,519,295.60
合计	-136,017,305.33	-284,222,470.23

其他说明

无

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	26,212,642.52	16,611,622.51
代扣手续费	2,547,256.32	2,223,906.58

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,029,636.26	9,554,527.94
处置长期股权投资产生的投资收益	32,556,293.71	
银行理财产品	38,558,651.12	5,541,585.47
人民币外汇远期结售汇收益	11,964,691.36	1,376,700.00
合计	80,049,999.93	16,472,813.41

其他说明

无

### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	36,003,982.52	28,624,795.50
其中：衍生金融工具产生的公允	36,003,982.52	28,624,795.50

价值变动收益		
其他交易性金融工具	-2,993,596.76	-1,840,451.88
指定为以公允价值计量且其当期变动计入当期损益的金融工具	-2,491,539.80	
合计	30,518,845.96	26,784,343.62

其他说明：

无

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,470,423.31	-303,740.24
应收账款坏账损失	-13,662,220.06	-52,373,382.75
合同资产减值损失		-86,753.70
合计	-15,132,643.37	-52,763,876.69

其他说明

无

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-971,219.59	
合计	-971,219.59	

其他说明：

无

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置损失	-14,165.03	-142,065.14

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,530.40		3,530.40
其他	4,044.51	9,321.13	4,044.51
处置非流动资产利得	147.94		147.94
合计	7,722.85	9,321.13	7,722.85

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

无

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	529,899.00		529,899.00
对外捐赠	430,000.00	3,012,942.02	430,000.00
固定资产处置损失		643,533.47	
其他	367,440.70	454,503.86	367,440.70
合计	1,327,339.70	4,110,979.35	1,327,339.70

其他说明：

无

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	249,057,614.23	239,281,801.91
递延所得税费用	-2,570,023.62	8,873,233.90
合计	246,487,590.61	248,155,035.81

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,928,479,621.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	284,197,553.75
子公司适用不同税率的影响	-7,814,733.80
调整以前期间所得税的影响	-2,883,328.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,075,227.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,532,196.53
归属于合营企业和联营企业的损益	6,036,703.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-583,581.02
利用以前年度可抵扣亏损	-588,044.72
研发加计扣除	-45,484,402.16
所得税费用	246,487,590.61

其他说明

无

#### 49、其他综合收益

详见附注 33、其他综合收益

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	85,750,047.83	14,600,345.63
利息收入	41,327,969.06	19,842,169.29
其他	2,421,175.14	2,433,254.72
合计	129,499,192.03	36,875,769.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费付现	65,521,720.06	107,029,205.23
销售费付现	29,902,565.66	17,438,576.58
银行手续费	227,507.87	355,064.79
研发费付现	65,108,742.70	106,140,437.02
其他	4,103,973.83	46,783,363.01
合计	164,864,510.12	277,746,646.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	1,683,892.53	
合计	1,683,892.53	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

保证金		2,550,959.78
合计		2,550,959.78

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	14,941,209.39	5,908,284.57
离职员工激励股票回购		6,310,178.00
合计	14,941,209.39	12,218,462.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 51、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,681,992,031.03	1,740,094,352.59
加：资产减值准备	16,103,862.96	52,763,876.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,501,305.05	143,307,413.17
使用权资产折旧		8,395,425.84
无形资产摊销	9,271,231.03	8,688,101.09
长期待摊费用摊销	11,001,696.17	4,725,152.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	14,165.03	142,065.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	529,899.00	643,533.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-30,518,845.96	-26,784,343.62
财务费用（收益以“－”号填列）	-67,129,571.82	-129,209,762.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,049,999.93	-9,554,527.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,884,660.83	-64,242,609.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,314,637.21	73,133,930.14

存货的减少（增加以“－”号填列）	722,389,758.67	-504,433,903.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,809,397.42	-1,306,378,791.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-174,427,423.23	612,569,031.06
其他	13,883,786.22	27,923,434.30
经营活动产生的现金流量净额	2,253,182,473.18	631,782,378.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,552,128,035.01	4,059,113,015.30
减：现金的期初余额	4,418,177,853.75	6,232,033,233.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,133,950,181.26	-2,172,920,218.69

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：	
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	10,000,000.00

其他说明：

无

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	71,458,025.86
其中：	
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	71,458,025.86

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,552,128,035.01	4,418,177,853.75
其中：库存现金	25,765.43	30,994.55
可随时用于支付的银行存款	5,552,101,171.91	4,417,725,473.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,097.67	421,385.63
三、期末现金及现金等价物余额	5,552,128,035.01	4,418,177,853.75

其他说明：

无

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,489,354,487.67	保证金和冻结存款、定期存款
合计	1,489,354,487.67	

其他说明：

无

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	117,601,328.68	7.23	849,775,746.06
欧元	492.85	7.88	3,882.20
港币	1,541,614,210.85	0.92	1,421,337,470.12
英镑	617,901.90	9.14	5,649,600.65
应收账款			
其中：美元	284,537,078.41	7.23	2,055,900,216.87
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	84,878.83	7.23	613,317.43
欧元	8,190.27	7.88	64,515.58
其他应收款			
其中：美元	939,328.62	7.23	6,787,400.70
欧元	1,141.55	7.88	8,992.13
日元	1,300,000.00	0.05	65,122.20
其他应付款			

其中：美元	1,990,408.46	7.23	14,382,293.43
欧元			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之子公司 AINC 位于美国北卡罗莱纳州，ABoston 位于美国马萨诸塞州，记账本位币为美元。本公司之子公司 ALTD 位于英国伦敦，记账本位币为英镑。本公司之子公司 AIreland 位于爱尔兰都柏林，记账本位币为欧元。

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点产业振兴和技术改造专项中央预算内资金	33,763,394.90	递延收益	1,461,383.76
综合财政补贴资金	10,737,605.49	递延收益	715,840.38
中央基建投资资金	272,910.02	递延收益	555,223.26
重点产业振兴和技术改造专项项目	6,986,498.82	递延收益	529,249.98
建设扶持资金	23,980,150.72	递延收益	525,885.12
专项资金支持类项目	10,674,642.42	递延收益	819,159.72
基建施工及设备采购专项用途资金	12,881,074.39	递延收益	704,637.54
基建补助资金	1,906,110.00	递延收益	190,140.00
高新技术产业化项目资金	1,642,819.77	递延收益	67,180.02
软土地基建设补贴资金	3,335,943.53	递延收益	190,000.02
污水站改扩建专项资金	258,620.64	递延收益	103,448.28
环保专项资金	4,021,799.77	递延收益	250,000.02
企业培育重大项目资助资金	483,333.46	递延收益	49,999.98
药物生产建设项目专项资金	400,439.07	递延收益	49,561.14
资源集约利用资金	3,843,306.29	递延收益	121,584.24
松花江流域污染防治专项资金	5,172.85	递延收益	31,034.46
服务化学药和生物药的药学研究的公共服务平台	4,368,479.08	递延收益	294,504.18
基于项目灵活组合连续性反应制药新模式--智能制造	2,791,201.20	递延收益	206,034.12
京津冀医药健康产业创新创业公共服务平台	2,646,275.82	递延收益	150,000.00
2020 年第二批技术改造专	14,846,889.54	递延收益	792,262.20

项项目			
生物大分子创新药及制剂研发生产平台建设项目	5,575,000.02	递延收益	124,999.98
2017 年工业转型升级(中国制造 2025) 资金	5,057,500.06	递延收益	297,499.98
2017 年绿色制造系统集成项目	6,344,540.81	递延收益	340,092.08
小核酸药物的关键技术开发及应用	814,210.30	递延收益	45,473.82
天津外贸提质增效示范工作(医药制造业) 专项项目	13,507,866.36	递延收益	142,133.64
绿色连续反应系统技术在化学原料药生产中技术攻关产业化推广应用	50,000,000.00	递延收益	
2018 年度天津市智能制造专项开展天津市综合性技术创新	1,860,000.00	递延收益	
2021 年第二批天津市智能制造专项工业企业智能化	245,000.00	递延收益	
企业上云上平台应用示范项目	176,698.52	递延收益	73,301.48
其他	1,683,915.58	递延收益	259,221.61

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Asymchem Ireland Holding, Limited	新设子公司	不构成重大影响

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津凯祥医药科技有限公司	天津市	天津市	医药化工	100.00%		设立
凯莱英药业(江苏)有限	江苏泰州	江苏泰州	医药化工	100.00%		设立

公司						
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00%		设立
天津凯莱英生物科技有限公司	天津市	天津市	药物检测	100.00%		设立
天津凯莱英医药技术有限公司	天津市	天津市	医药科技		100.00%	设立
凯莱英制药（江苏）有限公司	江苏镇江	江苏江镇江	医药化工	100.00%		设立
凯莱英医药化学（吉林）技术有限公司	吉林敦化	吉林敦化	医药化工	100.00%		设立
上海凯莱英医药研发有限公司	上海市	上海市	医药科技	100.00%		设立
上海凯莱英生物技术发展有限公司	上海市	上海市	医药科技	86.46%		设立
上海凯莱英生物技术有限公司	上海市	上海市	医药科技		100.00%	设立
上海凯莱英生物制药有限公司	上海市	上海市	医药科技		100.00%	设立
江苏凯莱英生物制药有限公司	江苏苏州	江苏苏州	医药科技		100.00%	设立
Asymchem Inc.	美国北卡罗莱纳州	美国北卡罗莱纳州	销售	100.00%		设立
吉林凯莱英制药有限公司	吉林敦化	吉林敦化	医药化工	100.00%		设立
天津凯诺医药科技发展有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00%		设立
Asymchem Limited	英国伦敦	英国伦敦	销售	100.00%		设立
辽宁凯莱英医药化学有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	医药化工	100.00%		设立
天津凯莱英制药有限公司	天津市	天津市	医药化工	97.00%	3.00%	设立
天津凯莱英医药科技发展有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00%		设立
吉林凯莱英医药化学有限公司	吉林敦化	吉林敦化	医药化工	100.00%		设立
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	天津市	天津市	医药科技	100.00%		设立
Asymchem Boston Corporation	美国波士顿	美国波士顿	医药化工	100.00%		设立

上海诺信英科信息科技有限公司	上海市	上海市	信息科技		100.00%	设立
Clin-nov Medical Corporation	美国马塞诸塞州	美国马塞诸塞州	医药科技		100.00%	设立
天津冠勤医药科技有限公司	天津市	天津市	医学研究和试验		100.00%	非同一控制下企业合并
天津百博生医药科技有限公司	天津市	天津市	生物医药技术		100.00%	非同一控制下企业合并
上海新卓医药研究开发有限公司	上海市	上海市	生物医药科技		100.00%	非同一控制下企业合并
天津医诺勤康医学科技有限公司	天津市	天津市	医学研究和试验		100.00%	非同一控制下企业合并
北京医普科诺科技有限公司	北京市	北京市	技术开发		100.00%	非同一控制下企业合并
上海亿普医药科技有限公司	上海市	上海市	医药科技		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛迺普科技有限公司	山东青岛市	山东青岛市	医学研究与试验		100.00%	非同一控制下企业合并
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	医药化工	100.00%		同一控制下企业合并
Asymchem Ireland Holdings Limited	爱尔兰都柏林	爱尔兰都柏林	销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海凯莱英生物技术发展有限公司	13.54%	-4,376,946.27		43,198,194.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海凯莱英生物技术发展有限公司	155,346,783.91	642,280,576.87	797,627,360.78	335,666,630.90	61,530,124.60	397,196,755.50	110,760,507.45	602,177,045.28	712,937,552.73	220,105,997.37	62,046,352.84	282,152,350.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海凯莱英生物技术发展有限公司	51,610,062.35	-32,322,064.92	-32,322,064.92	62,551,105.15	19,908,269.40	-27,891,796.68	-27,891,796.68	133,012,731.17

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津海河凯莱英生物医药产业创新投资基金(有限合伙)(以下简称	天津市	天津市	股权投资	26.40%		权益法

“海河凯莱英基金”）						
天津有济医药科技发展有限公司（以下简称：有济医药科技）	天津市	天津市	股权投资	29.08%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本集团的重要联营企业海河凯莱英基金重点针对生物医药创新领域临床阶段产业化商业化项目进行投资，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

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

不适用

## （2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	151,947,764.10	219,232,981.76
非流动资产	759,609,159.25	695,027,149.75
资产合计	911,556,923.35	914,260,131.51
流动负债	129,041.22	127,940.41
非流动负债		
负债合计	129,041.22	127,940.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	911,427,882.13	914,132,191.10
按持股比例计算的净资产份额	240,616,960.88	241,330,898.45
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	240,616,960.88	241,080,839.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	33,609,407.36	88,444,032.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,565,758.12	-772,888.06
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,565,758.12	-772,888.06
--综合收益总额	-2,565,758.12	-772,888.06

其他说明

无

**十、与金融工具相关的风险**

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、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他应收款、其他非流动金融资产、一年内到期的非流动负债、应付款项、其他应付款、租赁负债等。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。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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。

**1、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、其他应收款及股权投资，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。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

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。于 2023 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 42.03%（2022 年 12 月 31 日：55.50%）和 60.47%（2022 年 12 月 31 日：70.34%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

**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、定性标准或上限指标时，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；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

#### 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。

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。

因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3、5 和 7。

## 2、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。

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：

2023 年 6 月 30 日

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	413,874,334.98	-	-	-	413,874,334.98
其他应付款	891,813,654.95	-	-	-	891,813,654.95
租赁负债	36,714,363.80	34,664,576.41	27,877,181.50	58,575,476.94	157,831,598.65
合计	1,342,402,353.73	34,664,576.41	27,877,181.50	58,575,476.94	1,463,519,588.58

2022 年

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	568,892,374.37	-	-	-	568,892,374.37
其他应付款	836,141,688.18	-	-	-	836,141,688.18
租赁负债	31,180,468.48	35,363,044.01	29,883,920.66	69,277,012.11	165,704,445.26
合计	1,436,214,531.03	35,363,044.01	29,883,920.66	69,277,012.11	1,570,738,507.81

## 3、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结构性理财产品有关。

### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 83.43%（2022 年：84.75%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

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，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2023 年 6 月 30 日

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10	246,906,825.77	-	246,906,825.77
人民币对美元升值	-10	-246,906,825.77	-	-246,906,825.77
人民币对港币贬值	10	120,814,449.29	-	120,814,449.29
人民币对港币升值	-10	-120,814,449.29	-	-120,814,449.29

2022 年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10	198,300,059.08	-	198,300,059.08
人民币对美元升值	-10	-198,300,059.08	-	-198,300,059.08
人民币对港币贬值	10	114,977,131.54	-	114,977,131.54
人民币对港币升值	-10	-114,977,131.54	-	-114,977,131.54

权益工具投资价格风险

本集团对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资，集团作为有限合伙人的投资，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资。于 2023 年 6 月 30 日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 10% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023 年 6 月 30 日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
以公允价值计量的未上市权益工具投资	137,082,307.45	11,651,996.13/ (11,651,996.13)	11,651,996.13/ (11,651,996.13)

2022 年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
以公允价值计量的未上市权益工具投资	113,075,903.88	9,611,451.83/ (9,611,451.83)	9,611,451.83/ (9,611,451.83)

## 4、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。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债，减货币资金。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
--	-----------------	------------------

短期借款	-	-
应付账款	413,874,334.98	568,892,374.37
其他应付款	891,813,654.95	836,141,688.18
一年内到期的非流动负债	30,649,820.06	28,486,776.50
租赁负债	103,143,047.56	109,859,326.06
减：货币资金	7,041,482,522.68	5,289,594,427.89
净负债	-5,602,001,665.13	-3,746,214,262.78
股东权益	16,791,971,540.56	15,695,002,784.78
资本和净负债	11,189,969,875.43	11,948,788,522.00
杠杆比率	不适用	不适用

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,860,385,064.52	137,082,307.45	1,997,467,371.97
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,860,385,064.52	137,082,307.45	1,997,467,371.97
（2）权益工具投资			137,082,307.45	137,082,307.45
（3）衍生金融资产		1,860,385,064.52		1,860,385,064.52
持续以公允价值计量的资产总额		1,860,385,064.52	137,082,307.45	1,997,467,371.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

第二层公允价值计量是指以第一级报价之外的资产或负债的可观察输入数据，无论是直接（价格）或者间接（价格推算）所进行的估值方法所进行计量。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为本集团对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）公司和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资。本集团作为有限合伙人，在投资决策委员会中无席位，对其所投资标的无强制收购义务，对该合伙企业无控制、无重大影响，本集团将对三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）公司和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）的投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）公司和三一众志二期（天津）创业投资中心（有限合伙）是投资公司，账面主要为交易性金融资产和其他非流动金融资产，无可观察输入值，采用资产基础法进行核算，公允价值与账面价值相若。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
ALAB	美国	投资业务	17,555.00 美元	31.15%	31.15%

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为 Hao Hong，直接加间接持有本公司 26.09%的股权和 35.01%的表决权。

本企业最终控制方是 HAO HONG。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海凯莱英检测技术有限公司	联营企业子公司
天津有济医药科技发展有限公司	联营企业
天津海河凯莱英生物医药产业创新投资基金（有限合伙）	联营企业
凯莱同心(天津)企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行董事控制的企业

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津有济医药科技发展有限公司	技术服务	1,150,263.95		否	360,723.62
上海凯莱英检测技术有限公司	技术服务	0.00		否	333,411.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

**(2) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	20,520,130.00	13,317,894.00

**(3) 其他关联交易**

2023 年，本公司购买天津有济医药科技发展有限公司发行的可转换债券，金额为人民币 21,881,082.00 元。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	凯莱同心（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000.00			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津有济医药科技发展有限公司	1,285,398.15	1,096,295.70
合同负债	天津有济医药科技发展有限公司	39,483.38	

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,429,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	387,030.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2022 年第四届董事会第三十二次会议决议通过《凯莱英医药集团（天津）股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》、2022 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》，审议通过员工持股计划。2022 年 9 月-11 月累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 5,229,266 股，其中 4,429,800 股计划实施员工持股计划，参与此次员工持股计划的员工共计 588 人，授予价格为人民币 35 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	198,952,428.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,973,637.23

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

本集团实施限制性股票计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本公司运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本集团的董事和本集团的其他职工。

### （1）2019 年股权激励计划

2019 年 4 月，本集团 2019 年度第二次临时股东大会审议通过股权激励计划草案，根据股权激励计划向激励对象授予 691,125 股限制性股份，于 2019 年 5 月 28 日完成限制性股票预留授予登记，授予价格为人民币 44.08 元/股，授予激励对象的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足计划的解锁条件的，激励对象方可申请股票解除锁定并上市流通。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2019 年
预计波动率 (%)	42.11-51.16
无风险利率 (%)	2.46-3.41
股份期权预计期限 (年)	1-3
授予价格 (人民币元/股)	44.08

#### (2) 2020 年股权激励计划

2020 年 7 月，本集团 2020 年度第三次临时股东大会审议通过股权激励计划草案，根据股权激励计划向激励对象授予 1,018,000 股限制性股份，于 2020 年 9 月 28 日完成限制性股票预留授予登记，授予价格为人民币 116.57 元/股，授予激励对象的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足计划的解锁条件的，激励对象方可申请股票解除锁定并上市流通。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2020 年
预计波动率 (%)	46.85-49.90
无风险利率 (%)	2.14-2.98
股份期权预计期限 (年)	1-3
授予价格 (人民币元/股)	116.57

#### (3) 2020 年预留股权激励计划

2020 年 7 月 9 日，本集团 2020 年度第三次临时股东大会审议通过股权激励计划草案，根据股权激励计划向激励对象授予 176,000 股限制性股份，于 2021 年 2 月 9 日完成限制性股票预留授予登记，授予价格为每股 149.88 元。授予激励对象的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足计划的解锁条件的，激励对象方可申请股票解除锁定并上市流通。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2021 年
预计波动率 (%)	41.01
无风险利率 (%)	2.4
股份期权预计期限 (年)	1-3
授予价格 (人民币元/股)	149.88

#### (4) 2021 年股权激励计划

2021 年 7 月 5 日，本集团 2021 年度第三次临时股东大会审议通过股权激励计划草案，根据股权激励计划向激励对象授予 2,048,200 股限制性股份，于 2021 年 9 月 23 日完成限制性股票预留授予登记，授予价格为每股 185.52 元。特别授予激励对象中的限制性股票分四期解锁，非特别授予对象的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足计划的解锁条件的，激励对象方可申请股票解除锁定并上市流通。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2021 年
预计波动率 (%)	52.95-54.35
无风险利率 (%)	2.53-2.91
股份期权预计期限 (年)	1-4
授予价格 (人民币元/股)	185.52

#### (5) 2023 年员工持股计划

2022 年 11 月 18 日第四届董事会第三十二次会议决议通过《凯莱英医药集团（天津）股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》、2022 年 12 月 17 日第五次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》，审议通过实施员工持股计划。

2022 年 9 月至 11 月累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 5,229,266 股，其中 4,429,800 股计划实施员工持股计划，参与此次员工持股计划的员工共计 588 人，授予价格为人民币 35 元/股。激励对象中的员工持股计划股票分三期解锁，在解锁期内满足计划的解锁条件的，激励对象方可申请股票解除锁定并上市流通。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2023 年
预计波动率 (%)	42.61-54.70
无风险利率 (%)	2.25-2.49
股份期权预计期限 (年)	1-3
授予价格 (人民币元/股)	35

股份期权的预计期限是根据过去 3 年的历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签约但未拨备	2023 年 6 月 30 日	2022 年末
资本承诺	391,990,127.55	472,472,933.13
投资承诺	27,000,000.00	54,000,000.00
合计	418,990,127.55	526,472,933.13

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团业务涉及合同开发及生产，专注于全球医药技术的创新及商业应用，出于管理目的，仅设一个经营分部。

其他信息

地理信息

基于地理位置划分的营业收入，详见附注七、35。

非流动资产总额如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
境内	6,201,974,470.03	6,055,432,604.49
境外	48,060,463.44	32,448,789.01
合计	6,250,034,933.47	6,087,881,393.50

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入 10%）人民币 2,225,728,302.90 元（2022 年：3,216,889,228.99 元）来自于某一个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,468,051.52	2.75%			16,468,051.52	6,939,917.46	1.43%			6,939,917.46
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	582,748,673.53	97.25%	24,224,291.81	4.16%	558,524,381.72	478,488,371.29	98.57%	20,600,592.11	4.31%	457,887,779.18
其中：										
合计	599,216	100.00%	24,224,	4.04%	574,992	485,428	100.00%	20,600,	4.24%	464,827

	, 725.05		291.81		, 433.24	, 288.75		592.11		, 696.64
--	----------	--	--------	--	----------	----------	--	--------	--	----------

按组合计提坏账准备： 24,224,291.81

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	578,367,622.48	22,210,799.75	3.84%
1 至 2 年	2,554,551.05	522,242.06	20.44%
2 至 3 年	670,500.00	335,250.00	50.00%
3 年至 4 年	436,000.00	436,000.00	100.00%
4 年至 5 年	472,250.00	472,250.00	100.00%
5 年以上	247,750.00	247,750.00	100.00%
合计	582,748,673.53	24,224,291.81	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	594,835,674.00
1 至 2 年	2,554,551.05
2 至 3 年	670,500.00
3 年以上	1,156,000.00
3 至 4 年	436,000.00
4 至 5 年	472,250.00
5 年以上	247,750.00
合计	599,216,725.05

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	20,600,592.11	4,271,231.15	647,531.45			24,224,291.81
合计	20,600,592.11	4,271,231.15	647,531.45			24,224,291.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	252,706,761.22	42.17%	7,581,202.84
客户二	59,440,394.42	9.92%	2,972,019.72
客户三	42,968,400.35	7.17%	1,289,052.01
客户四	27,578,755.00	4.60%	1,378,937.75
客户五	24,930,684.50	4.16%	1,246,534.23
合计	407,624,995.49	68.02%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,658,042,181.20	2,021,013,014.86
合计	2,658,042,181.20	2,021,013,014.86

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	2,644,812,425.32	1,968,900,790.56
押金/保证金	10,122,625.79	10,104,403.59
备用金/往来款	5,326,425.49	43,444,817.45
其他	162,308.28	244,318.31
合计	2,660,423,784.88	2,022,694,329.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,681,315.05			1,681,315.05
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	912,876.94			912,876.94
本期转回	212,588.31			212,588.31
2023年6月30日余额	2,381,603.68			2,381,603.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,657,281,960.22
1 至 2 年	1,023,137.21
2 至 3 年	1,220,267.57
3 年以上	898,419.88
3 至 4 年	792,721.11
4 至 5 年	67,770.50
5 年以上	37,928.27
合计	2,660,423,784.88

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
2023 年	1,681,315.05	912,876.94	212,588.31			2,381,603.68
合计	1,681,315.05	912,876.94	212,588.31			2,381,603.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	关联方往来	792,272,364.21	1 年以内	29.78%	
凯莱英药业（江苏）有限公司	关联方往来	628,388,905.51	1 年以内	23.62%	
天津凯诺医药科技发展有限公司	关联方往来	260,179,627.62	1 年以内	9.78%	
上海凯莱英生物技术有限公司	关联方往来	219,672,929.43	1 年以内	8.26%	
天津凯莱英制药有限公司	关联方往来	207,009,747.97	1 年以内	7.78%	
合计		2,107,523,574.74		79.22%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,062,809,086.47		2,062,809,086.47	2,037,006,366.28		2,037,006,366.28
对联营、合营企业投资	274,226,368.24		274,226,368.24	277,256,004.50		277,256,004.50
合计	2,337,035,454.71		2,337,035,454.71	2,314,262,370.78		2,314,262,370.78

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林凯莱英制药有限公司	300,037,613.54	17,741.78				300,055,355.32	
吉林凯莱英医药化学有限公司	299,768,223.44	1,131,830.18				300,900,053.62	
天津凯莱英制药有限公司	221,701,201.81	1,156,566.60				222,857,768.41	
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	214,299,517.51	11,794,224.45				226,093,741.96	
上海凯莱英生物技术有限公司	6,181,654.27					6,181,654.27	
江苏凯莱英制药有限公司	120,490,000.00					120,490,000.00	
凯莱英医药化学(吉林)技术有限公司	300,000,000.00	37,234.46				300,037,234.46	
天津凯诺医药科技发展有限公司	76,392,034.89	824,181.22				77,216,216.11	
阜新凯莱英医药化学有限公司	30,216,273.71	545,961.88				30,762,235.59	
Asymchem Inc.	3,645,180.00					3,645,180.00	
辽宁凯莱英医药化学有限公司	13,986,377.91	486,189.94				14,472,567.85	
江苏凯莱英生物制药有		13,539.82				13,539.82	

Asymchem Boston Corp.	32,987,289.20								32,987,289.20	
凯莱英生命科学技术（江苏）有限公司	100,000,000.00	10,154.86							100,010,154.86	
凯莱英药业（江苏）有限公司	93,001,000.00	1,850,000.00							94,851,000.00	
天津凯莱英医药科技发展有限公司	30,000,000.00	44,004.34							30,044,004.34	
上海凯莱英生物技术有限公司	190,000,000.00	1,953,927.86							191,953,927.86	
上海凯莱英医药研发有限公司	4,300,000.00	5,903,097.02							10,203,097.02	
天津凯莱英生物科技有限公司		34,065.78							34,065.78	
合计	2,037,006,366.28	25,802,720.19							2,062,809,086.47	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
海河凯莱英基金	241,080,839.02			-463,878.14						240,616,960.88	
有济医药科技	36,175,165.48			-2,565,758.12						33,609,407.36	
小计	277,256,004.50			-3,029,636.26						274,226,368.24	
合计	277,256,004.50			-3,029,636.26						274,226,368.24	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	672,107,915.98	474,068,895.88	642,906,135.56	495,188,003.04
其他业务	301,409.87	301,409.87	89,797.73	86,343.94
合计	672,409,325.85	474,370,305.75	642,995,933.29	495,274,346.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认或在交付合同约定的成果时完成履约义务。本公司的合同价款通常于 30-90 日内到期，不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-3,029,636.26	9,554,527.94
处置长期股权投资产生的投资收益	32,556,293.71	-73,279,429.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,381,054.07	1,126,576.34
合计	54,907,711.52	-62,598,325.17

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-544,064.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,759,898.84	公司所处行业为国家重点支持的高新技术领域，凭借国际前沿绿色制药技术的推广和大规模应用获得多项省部级和地方政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	81,042,188.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-789,717.85	
处置联营公司投资产生的投资收益	32,556,293.71	
减：所得税影响额	22,088,468.86	
少数股东权益影响额	300,517.38	
合计	118,635,612.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.21%	4.65	4.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.46%	4.32	4.32

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用