

成都康弘药业集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-------|
| 审计报告 | 1-4 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-91 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CDAA5B0049

成都康弘药业集团股份有限公司

成都康弘药业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都康弘药业集团股份有限公司（以下简称康弘药业公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康弘药业公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母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，我们独立于康弘药业公司，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。

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|---|---|
| 1. 研究开发支出资本化 公司主要从事中成药、化学药（合成原料药和药物制剂）及生物制品（分子治疗药物）的研发、生产和销售，公司研发项目较多。由于公司研究与开发支出金额较高且开发阶段资本化的金额对当年损益影响较大，因此将研究与开发支出资本化识别为关键审计事项。 关于开发支出的会计政策详见财务报表附注三.19,关于开发支出的披露详见财务报 | 针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括： （1）对公司研究开发支出相关内部控制设计和运行的有效性进行评估和测试； （2）评估公司确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求； （3）与管理层讨论本年研发项目情况，本年在研项目取得的进展，根据开发支出资本化条件，检查本年新增资本化项目是 |



| | |
|--|--|
| 表附注六。 | 否满足公司的会计政策，并取得相关支持性证据、文件； (4) 抽取并查阅本期增加的开发支出项目的合同、发票、付款单据、内部审批单据等原始凭证，检查开发支出归集的金额是否正确。 |
| 2. 收入的确认 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>公司营业收入主要为中成药、化学药及生物制品的销售。由于收入是公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入的会计政策详见财务报表附注三. 25，关于营业收入的披露详见财务报表附注五. 35。</p> | <p>针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 我们了解、评估并测试了公司销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 我们通过审阅销售合同、收入确认相关单据并与管理层进行沟通，评价公司收入确认的时点和依据是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户变化情况、产品价格及毛利率的变动情况；</p> <p>(4) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货回执等；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后的收入交易选取样本，检查发货回执单等原始单据，确认销售收入是否在恰当的会计期间确认；</p> <p>(6) 对收入选取样本执行函证程序，以评价销售收入金额是否准确与完整。</p> |

四、其他信息

康弘药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康弘药业公司 2023 年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，管理层负责评估康弘药业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，除非管理层计划清算康弘药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康弘药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对康弘药业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康弘药业公司不能持续经营。

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

（6）就康弘药业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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

罗志

中国注册会计师：

杨

中国 北京

二〇二四年四月二十四日



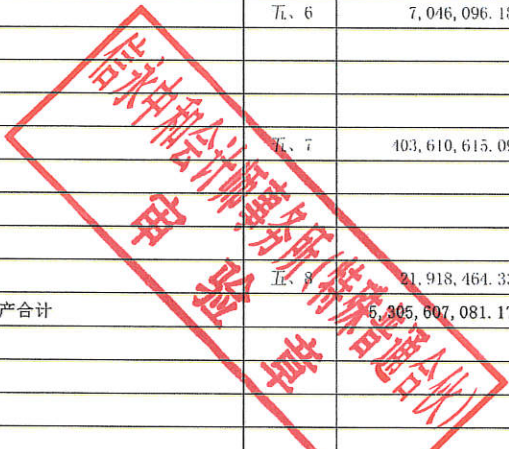


合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 4,702,142,704.60 | 3,585,368,804.77 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | | 100,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | | 11,066,121.14 |
| 应收账款 | 五、4 | 160,406,614.48 | 149,619,915.16 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 10,482,586.49 | 24,024,397.62 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 7,046,096.18 | 10,987,838.35 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 403,610,615.09 | 330,963,949.25 |
| 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 | 五、8 | 21,918,464.33 | 17,091,723.84 |
| 流动资产合计 | | 6,305,607,081.17 | 4,229,122,750.13 |
| 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 | 五、9 | 16,776,711.52 | 16,983,955.36 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 2,237,846,481.50 | 2,063,578,305.91 |
| 在建工程 | 五、11 | 166,541,809.79 | 475,877,396.46 |
| 生产性生物资产 | 五、12 | 4,554,372.73 | 8,613,948.75 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、13 | 2,123,238.61 | 4,712,480.14 |
| 无形资产 | 五、14 | 316,803,925.30 | 331,137,335.87 |
| 开发支出 | 六、1 | 92,144,094.97 | 61,980,311.08 |
| 商誉 | 五、15 | | |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 7,190,882.55 | 8,484,989.10 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 358,078,120.48 | 486,310,974.55 |
| 其他非流动资产 | 五、18 | 22,014,192.08 | 33,927,493.96 |
| 非流动资产合计 | | 3,224,073,829.53 | 3,491,607,191.18 |
| 资产总计 | | 8,529,680,910.70 | 7,720,729,941.31 |



法定代表人：

杨毅

主管会计工作负责人：

钟建峰

会计机构负责人：

何梅



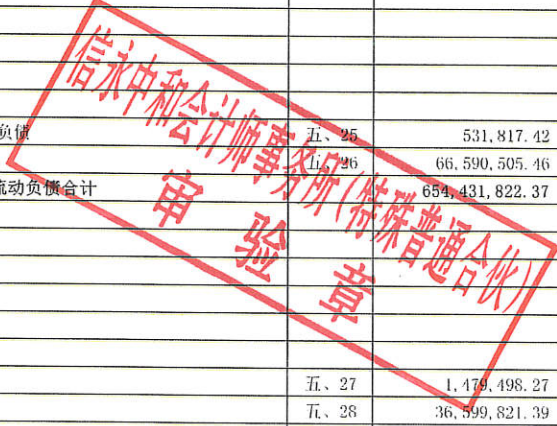





合并资产负债表 (续)
2023年12月31日

编制单位: 成都康弘药业集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | 五、19 | 344,029,888.60 | 409,543,127.99 |
| 预收款项 | 五、20 | 3,882,684.20 | 2,012,705.94 |
| 合同负债 | 五、21 | 5,100,351.22 | 9,142,245.50 |
| 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 | 五、22 | 133,984,230.83 | 102,491,581.38 |
| 应交税费 | 五、23 | 35,954,316.01 | 41,064,992.96 |
| 其他应付款 | 五、24 | 64,358,028.63 | 65,829,631.01 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | 531,817.42 | 1,597,793.62 |
| 其他流动负债 | 五、26 | 66,590,505.46 | 61,977,888.37 |
| 流动负债合计 | | 654,431,822.37 | 693,659,966.77 |
| 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 | 五、27 | 1,478,498.27 | 3,267,932.02 |
| 长期应付款 | 五、28 | 36,599,821.39 | 88,510,151.88 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、29 | 17,307,968.97 | 23,273,204.53 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 7,944,751.41 | 5,140,090.57 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 63,332,040.04 | 120,191,379.00 |
| 负债合计 | | 717,763,862.41 | 813,851,345.77 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、30 | 919,463,954.00 | 919,463,954.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、31 | 1,989,597,189.13 | 1,993,929,480.58 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、32 | -1,341,442.82 | -1,050,141.54 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、33 | 515,315,206.97 | 480,873,193.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、34 | 1,380,994,499.35 | 3,508,590,344.36 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 7,804,029,406.63 | 6,901,806,830.70 |
| 少数股东权益 | | 7,887,641.66 | 5,071,764.84 |
| 股东权益合计 | | 7,811,917,048.29 | 6,906,878,595.54 |
| 负债和股东权益总计 | | 8,529,680,910.70 | 7,720,729,941.31 |



法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





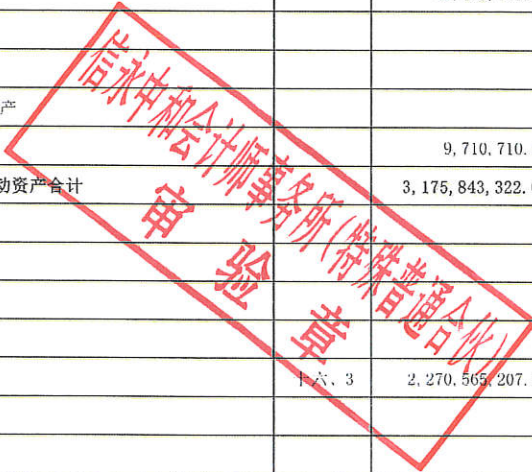
母公司资产负债表




2023年12月31日

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 997,238,543.70 | 1,070,628,063.61 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | 69,411,602.97 | 85,878,177.88 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,000,512.83 | 1,875,186.88 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 2,048,319,200.92 | 1,918,510,303.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 100,000,000.00 | |
| 存货 | | 49,162,751.33 | 50,156,660.45 |
| 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 | | 9,710,710.28 | |
| 流动资产合计 | | 3,175,843,322.03 | 3,127,048,392.81 |
| 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 | 十六、3 | 2,270,565,207.79 | 2,120,772,451.63 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 435,990,872.28 | 474,681,532.10 |
| 在建工程 | | | 2,539,823.01 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 41,469,453.02 | 45,443,787.41 |
| 开发支出 | | 92,144,094.97 | 61,980,311.08 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 258,672.55 | 259,069.14 |
| 递延所得税资产 | | 12,886,004.25 | 5,117,123.01 |
| 其他非流动资产 | | 1,612,140.00 | 3,882,262.73 |
| 非流动资产合计 | | 2,857,926,444.86 | 2,714,676,360.11 |
| 资产总计 | | 6,033,769,766.89 | 5,841,724,752.92 |



法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





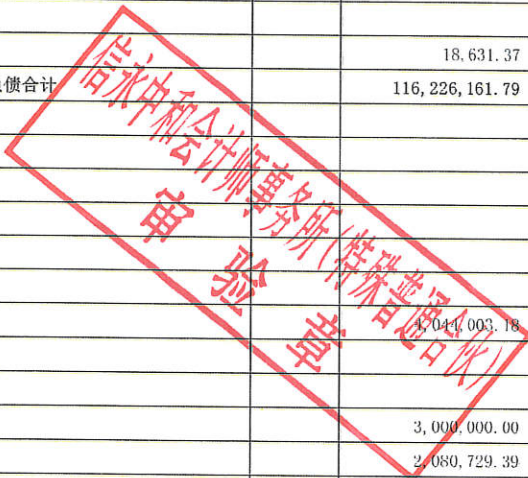
母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 成都康弘药业集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 58,292,641.11 | 84,379,009.18 |
| 预收款项 | | 841,610.32 | 823,425.62 |
| 合同负债 | | 552,834.29 | 612,565.93 |
| 应付职工薪酬 | | 31,993,793.04 | 27,859,061.04 |
| 应交税费 | | 3,265,486.93 | 9,511,219.59 |
| 其他应付款 | | 21,261,164.73 | 27,664,011.14 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | 18,631.37 | 35,755.25 |
| 流动负债合计 | | 116,226,161.79 | 150,885,047.75 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | | 4,044,003.18 | 5,639,253.33 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 2,080,729.39 | 1,243,215.12 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,124,732.57 | 9,882,468.45 |
| 负债合计 | | 125,350,894.36 | 160,767,516.20 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 919,463,954.00 | 919,463,954.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,101,805,010.76 | 2,099,116,863.78 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 170,464,103.46 | 136,022,089.79 |
| 未分配利润 | | 2,416,685,804.31 | 2,226,354,329.15 |
| 股东权益合计 | | 5,908,418,872.53 | 5,680,957,236.72 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,033,769,766.89 | 5,841,724,752.92 |



法定代表人:

有弘

会计工作负责人:

钟建

会计机构负责人:

何明梅





合并利润表
2023年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 五、35 | 3,957,459,641.68 | 3,389,028,158.63 |
| 其中：营业收入 | 五、35 | 3,957,459,641.68 | 3,389,028,158.63 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,807,068,148.65 | 2,475,901,649.58 |
| 其中：营业成本 | 五、35 | 438,408,929.52 | 388,035,167.96 |
| 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 | 五、36 | 56,082,041.98 | 48,172,726.89 |
| 销售费用 | 五、37 | 1,470,869,100.56 | 1,320,234,211.04 |
| 管理费用 | 五、38 | 472,383,257.50 | 390,106,091.37 |
| 研发费用 | 五、39 | 421,678,043.03 | 373,997,607.64 |
| 财务费用 | 五、40 | -52,353,223.94 | -44,944,155.32 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 52,503,037.17 | 45,077,775.11 |
| 加：其他收益 | 五、41 | 68,016,071.72 | 68,079,983.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、42 | 45,031,602.19 | 38,063,769.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -207,243.81 | -717,780.81 |
| 以摊余成本计量的金融资产确认收益 | | | |
| 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） | 五、43 | -832,800.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、44 | -1,317,213.70 | 224,360.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、45 | -230,528.34 | -4,127,053.72 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | 9,026.50 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,261,067,651.40 | 1,015,367,567.87 |
| 加：营业外收入 | 五、47 | 1,372,815.19 | 26,149,259.62 |
| 减：营业外支出 | 五、48 | 28,524,493.61 | 11,520,749.98 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,233,916,973.28 | 1,030,296,077.51 |
| 减：所得税费用 | 五、49 | 202,793,059.07 | 161,185,175.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,031,123,914.21 | 865,810,602.44 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,031,123,914.21 | 865,810,602.44 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,011,765,761.76 | 896,670,032.77 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -13,641,847.55 | -30,859,430.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -291,301.28 | -220,197.48 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -291,301.28 | -220,197.48 |
| （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 | | -291,301.28 | -220,197.48 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | -291,301.28 | -220,197.48 |
| 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 | | 1,030,832,612.93 | 865,596,404.96 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,011,474,160.18 | 896,149,835.29 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -13,641,847.55 | -30,859,430.33 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.11 | 0.98 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 1.11 | 0.98 |

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：何梅 会计工作负责人：钟毅 会计机构负责人：何梅



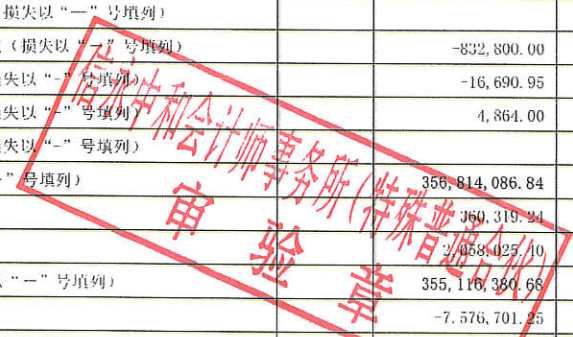


母公司利润表
2023年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 658,647,158.68 | 905,826,104.16 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 127,525,590.35 | 155,497,944.42 |
| 税金及附加 | | 13,412,762.62 | 15,712,025.57 |
| 销售费用 | | 238,080,820.65 | 300,103,171.19 |
| 管理费用 | | 141,575,598.38 | 142,622,091.59 |
| 研发费用 | | 109,560,776.05 | 93,280,597.22 |
| 财务费用 | | -15,202,668.13 | -15,073,318.16 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 15,186,035.26 | 13,969,906.27 |
| 加：其他收益 | | 4,958,026.52 | 523,959.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 309,006,408.21 | 5,616,817.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -207,243.84 | -747,780.84 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -832,800.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -16,690.95 | 113,542.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 4,864.00 | 2,252.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 1,556,604.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 358,814,086.84 | 221,496,767.64 |
| 加：营业外收入 | | 360,319.94 | 11,617,592.09 |
| 减：营业外支出 | | 658,425.10 | 2,988,281.60 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 358,526,981.68 | 230,126,078.13 |
| 减：所得税费用 | | -7,576,701.25 | 21,372,940.31 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 362,693,081.93 | 208,753,137.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 362,693,081.93 | 208,753,137.82 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 362,693,081.93 | 208,753,137.82 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |



法定代表人：

肖英良

会计工作负责人：

钟群

会计机构负责人：

何梅



合并现金流量表
2023年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年度 | 2022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 | | 4,271,777,412.23 | 3,691,535,938.52 |
| 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 | | 30,519,706.74 | 65,959,584.91 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 50,508,824.45 | 77,627,477.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,352,805,943.42 | 3,835,123,001.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 336,632,204.58 | 279,600,254.24 |
| 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 | | 1,046,795,033.41 | 974,490,414.39 |
| 支付的各项税费 | | 422,039,016.27 | 409,715,735.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 1,328,928,560.41 | 1,246,163,212.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,134,394,814.67 | 2,909,969,616.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,218,411,128.75 | 925,153,384.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,876,500,000.00 | 5,792,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 45,805,716.93 | 39,404,991.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 204,771.79 | 58,799.30 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、50 | 380,000.00 | 800,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,722,930,488.72 | 5,833,063,790.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 138,874,269.50 | 355,206,781.76 |
| 投资支付的现金 | | 1,576,540,000.00 | 5,692,800,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、50 | 900,000.00 | 609,987.50 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,716,314,269.50 | 6,048,616,769.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 6,616,219.22 | -215,552,978.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,412,344.00 | 20,695,003.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 9,412,344.00 | 20,695,003.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,412,344.00 | 20,695,003.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 137,919,593.10 | 91,946,395.40 |
| 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 | 五、50 | 1,990,436.34 | 2,599,790.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 139,910,029.44 | 94,546,185.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -130,497,685.44 | -73,851,182.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -211,713.87 | 986,808.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、51 | 1,094,317,948.66 | 636,736,031.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、51 | 3,575,676,271.94 | 2,938,940,240.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、51 | 4,669,994,220.60 | 3,575,676,271.94 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：成都康弘药业集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022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 | | 746,651,810.44 | 1,042,275,691.95 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 170,047,306.94 | 132,083,530.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 916,699,117.38 | 1,174,359,222.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 117,112,632.36 | 208,234,011.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 279,868,970.26 | 288,409,158.94 |
| 支付的各项税费 | | 95,010,104.49 | 109,079,939.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 398,675,457.88 | 331,181,942.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 890,667,164.99 | 936,895,052.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 26,031,952.39 | 237,464,169.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,010,000,000.00 | 1,530,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 209,213,652.05 | 167,012,388.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,357.98 | 3,141,372.86 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,219,227,010.03 | 1,700,153,761.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 29,083,361.83 | 56,462,532.47 |
| 投资支付的现金 | | 1,160,000,000.00 | 1,671,073,800.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 599,987.50 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,189,083,361.83 | 1,728,136,319.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 30,143,648.20 | -27,982,558.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 137,919,593.10 | 91,946,395.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 137,919,593.10 | 91,946,395.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -137,919,593.10 | -91,946,395.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 45,431.50 | 1,154,096.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -81,698,561.01 | 118,689,312.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,065,846,145.80 | 947,156,833.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 984,147,584.79 | 1,065,846,145.80 |

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：



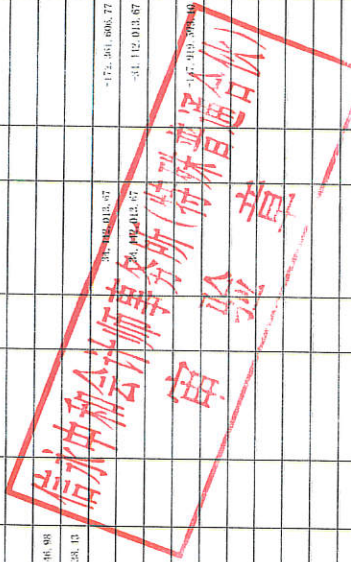


合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | 股东权益合计 | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|------------------|-------|--------|---------------|------|----------------|--------|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 |
| | 优先股 | 普通股 | 其他权益工具 | 其他 | | | 其他综合收益 | 其他综合收益 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 919,403,954.00 | | | | 1,999,929,480.58 | | | -1,050,141.54 | | 460,973,193.30 | | | 6,901,806,330.70 | 5,071,764.84 | 6,906,878,595.54 |
| 二、本年年初余额 | 919,403,954.00 | | | | 1,999,929,480.58 | | | -1,050,141.54 | | 460,973,193.30 | | | 6,901,806,330.70 | 5,071,764.84 | 6,906,878,595.54 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -4,332,291.45 | | | -291,301.28 | | 34,442,013.67 | | | 902,222,575.93 | 2,815,876.82 | 905,038,452.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | -1,032,291.15 | | | -291,301.28 | | | | | 1,914,174,869.18 | -13,611,817.53 | 1,900,563,051.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | -4,332,291.15 | 16,457,724.37 | 12,125,433.22 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 9,412,341.00 | 9,412,341.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 3,686,116.88 | | | | | | | | 3,686,116.88 | | 2,888,116.88 |
| 4. 其他 | | | | | 7,020,138.13 | | | | | | | | -7,020,138.13 | 7,015,390.27 | 21,911.91 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者权益的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 919,403,954.00 | | | | 1,995,597,189.13 | | | -1,341,442.82 | | 515,315,206.97 | | | 7,804,029,406.63 | 7,867,641.66 | 7,811,917,048.29 |



财务总监：[Signature]

财务总监工作负责人：

[Signature]

审计机构负责人：

[Signature]



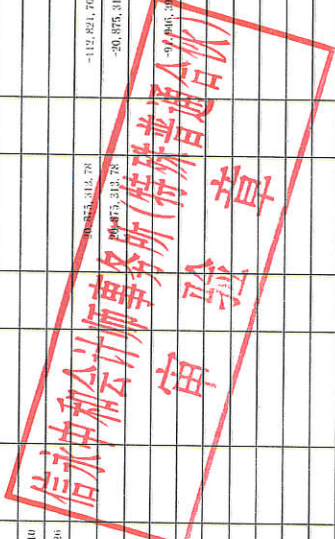


合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

| | 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 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 919,463,954.00 | | 1,986,386,453.22 | | -829,944.06 | | 459,997,879.52 | | 2,724,742,020.77 | | 6,089,760,363.45 | 15,236,192.17 | 6,104,996,555.62 |
| 二、本年年初余额 | 919,463,954.00 | | 1,986,386,453.22 | | -829,944.06 | | 459,997,879.52 | | 2,724,742,020.77 | | 6,089,760,363.45 | 15,236,192.17 | 6,104,996,555.62 |
| 三、本年年末余额 (或少数股东权益) | | | 7,543,027.36 | | -220,197.48 | | 30,875,313.76 | | 783,848,323.59 | | 812,046,467.25 | -10,164,427.33 | 801,882,039.92 |
| (一) 综合收益总额 | | | 7,543,027.36 | | -220,197.48 | | | | 896,670,622.77 | | 896,449,815.29 | -30,859,430.33 | 865,590,404.96 |
| (二) 权益投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 7,543,027.36 | 29,655,003.00 | 29,238,026.36 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 20,655,003.00 | 20,655,003.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | 7,498,932.10 | | | | | | | | 7,498,932.10 | | 7,498,932.10 |
| (三) 利润分配 | | | 16,085.26 | | | | | | | | 46,095.26 | | 46,095.26 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 919,463,954.00 | | 1,993,929,480.58 | | -1,050,141.54 | | 480,873,193.30 | | 2,508,590,344.36 | | 6,901,806,230.70 | 6,071,764.84 | 6,906,878,005.54 |



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



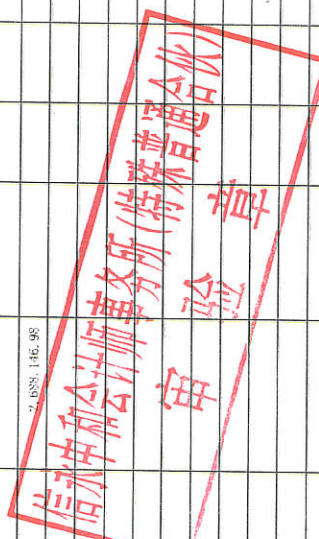


母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

| | 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 | 股东权益合计 |
|--------------------|----------------|-----|--------|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 优先股 | 普通股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 919,463,954.00 | | | | 2,099,116,883.78 | | | | 436,022,089.79 | 2,226,354,329.15 | | 5,680,957,236.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 919,463,954.00 | | | | 2,099,116,883.78 | | | | 436,022,089.79 | 2,226,354,329.15 | | 5,680,957,236.72 |
| 三、本年期末余额 | | | | | 2,688,146.98 | | | | 34,442,013.67 | 190,331,475.16 | | 227,461,635.81 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 919,463,954.00 | | | | 2,101,805,010.76 | | | | -70,464,103.46 | 2,416,685,804.31 | | 5,908,418,872.53 |



法定代表人：

非注册会计师工作负责人：

会计机构负责人：

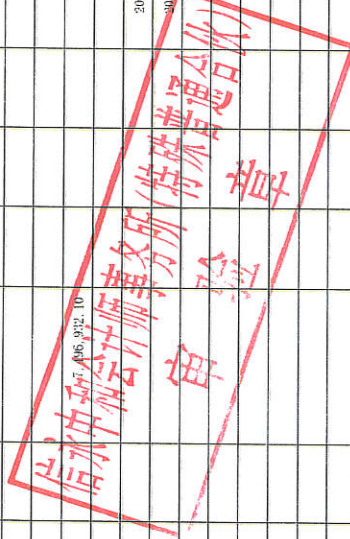




母公司股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

| 项目 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 2023年度 | | 其他 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|-----|----------------|--------|----|------------------|-------|--------|-----|----------------|------------------|------------------|
| | 优先股 | 普通股 | 其他权益工具 | 其他 | | | 其他综合收益 | 净利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | | 919,463,954.00 | | | 2,091,619,931.68 | | | | | 5,556,653,562.20 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | 919,463,954.00 | | | 2,091,619,931.68 | | | | | 5,556,653,562.20 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 7,496,932.10 | | | | | 124,303,674.62 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 208,753,137.82 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 7,496,932.10 | | | | | 7,496,932.10 | |
| 1. 股本投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 7,496,932.10 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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. 本年提拨 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | 919,463,954.00 | | | 2,099,116,863.78 | | | | 436,022,089.79 | 2,226,354,329.15 | 5,680,957,236.72 |



法定代表人：

杨晋华

主管会计工作负责人：

杨晋华

会计机构负责人：

杨晋华



一、公司的基本情况

成都康弘药业集团股份有限公司(以下简称本公司或公司),《营业执照》统一社会信用代码:91510100633116839D。

注册地址、总部地址:四川省成都市金牛区蜀西路108号;

法定代表人:柯尊洪;

经营期限:1996年10月3日至永久。

截至2023年12月31日,本公司注册及实收资本(股本)为919,463,954.00元。本公司所发行人民币普通股A股,已在深圳证券交易所上市。

本公司属医药制造业,主要从事药品和医疗器械的研发、生产、销售业务。公司主要产品为松龄血脉康胶囊、阿立哌唑口腔崩解片、枸橼酸莫沙必利分散片、一清胶囊、盐酸文拉法辛缓释片、胆舒胶囊、舒肝解郁胶囊、感咳双清胶囊、渴络欣胶囊、右佐匹克隆片、康柏西普眼用注射液、二氧化碳激光光束操控系统。

本公司第一大股东为康弘科技,实际控制人为柯尊洪、钟建荣夫妇及其子柯潇。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权。管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括采购部、产品技术中心、营销中心、产业部、质量管理中心、财务部等部门。

本财务报表于2024年4月24日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、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、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本公司在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | — | 出现特别信用风险且金额大于1,000万元 |
| 本期重要的应收款项(合同资产)核销 | — | 单项金额大于500万元 |
| 账龄超过1年重要的应付款项(合同负债) | 五、19 | 单项金额大于5,000万元 |
| 重要的在建工程项目 | 五、11.1 | 单项余额大于10,000万元 |
| 重要的资本化研发项目 | 六、1 | 单项金额大于10,000万元 |
| 重要的非全资子公司 | — | 资产总额、营业收入、净利润其中一项占集团合并对应指标10%以上 |
| 重要的联合营企业 | — | 权益法投资损益占集团合并净利润10%以上 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 十四 | 金额超过5,000万元 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司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其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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:①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。②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。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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。

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综

合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估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,本公司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。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收账款组合 1 账龄组合

采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 2.00 |
| 1-2 年 | 20.00 |
| 2-3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b. 承兑人为商事主体的商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款,各组合确定依据及坏账准备计提方法如下:

其他应收款组合 1 账龄组合

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 2.00 |
| 1-2 年 | 20.00 |
| 2-3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。))。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,

是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围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: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、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照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;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|---------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 2 | 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 3 | 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 4 | 办公设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 5 | 其他设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 竣工验收后达到预定可使用状态 |
| 需安装调试的机器设备 | 安装调试后达到设计要求 |

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出;自行种植的消耗性生

物资资产的成本包括出售前发生的苗圃费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行种植的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的苗圃费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、试验费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段:公司在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。公司新药研发项目开发阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件后开始进行临床试验,到获取新药证书或生产批件前的阶段。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。同时满足下列6项标准的,予以资本化,记入开发支出。

- (1) 新药开发已进入 III 期临床试验;
- (2) 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;
- (3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (4) 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;
- (5) 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;
- (6) 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阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报,研发过程中出现的项目失败或项目终止,相关开发支出转入当期损益。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

- (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在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,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋改造、装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。房屋改造、装修费用等费用的摊销期为3-5年。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在办理完辞退手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相

关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。

本公司的营业收入主要为药品销售收入。

药品已送达客户，客户收货验收合格后，由相关人员根据验收的结果，提交开票申请单，财务根据开票申请单核实相关的内容后，开具发票送达单和发票，同时确认收入。

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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司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,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变

更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|--------------------------------|
| 2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。 | 执行前述规定对本公司合并财务报表影响金额小，未进行追溯调整。 |

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------------|
| 增值税 | 商品销售收入 | 13%、3%（征收率） |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应纳增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、17%、23%、25% |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-------|
| 母公司 | 15% |
| 成都康弘制药有限公司(简称康弘制药) | 15% |
| 四川济生堂药业有限公司(简称济生堂) | 15% |
| 四川弘远药业有限公司(简称四川弘远) | 15% |
| 四川康弘医药贸易有限公司(简称四川康贸) | 25% |
| 成都康弘医药贸易有限公司(简称成都康贸) | 25% |
| 成都康弘生物科技有限公司(简称康弘生物) | 15% |
| 四川康弘中药材种植有限公司(简称康弘种植) | 25% |
| Vanotech Ltd.(先锋科技有限公司)(简称Vanotech) | - |
| 北京康弘生物医药有限公司(简称北京康弘) | 25% |
| 北京弘健医疗器械有限公司(简称北京弘健) | 25% |
| IOPtima Ltd.(简称IOPtima) | 23% |
| 四川弘合生物科技有限公司(简称弘合生物) | 25% |
| 成都弘基生物科技有限公司(简称弘基生物) | 25% |
| 四川济生堂兴尚生物科技有限责任公司(简称兴尚生物) | 25% |
| 成都济生堂互联网医院有限公司(简称互联网医院) | 25% |
| Medical ProSearch Hub Pte.Ltd(医药专业搜索私人有限公司)(简称MPH.) | 17% |

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 西部大开发税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合颁发的《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),自 2021 年 01 月 01 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。

鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。根据四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(四川省国家税务局公告 2012 年第 7 号)、四川省地方税务局《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》(川地税发[2012]47 号),第一年已经审核确认享受西部大开发企业所得税优惠政策的企业,在以后年度实行事先备案后即可按 15% 的税率预征企业所得税。

2023 年度根据西部大开发的政策精神,本公司、康弘制药、康弘生物及济生堂暂按 15% 的税率确认并缴纳企业所得税。

2) 高新企业税收优惠

2023年10月16日，四川弘远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，编号为GR202351001506的《高新技术企业证书》，有效期三年。

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

(2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为13%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为1%、3%、5%、6%、9%、13%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财税[2009]9号文及财税[2014]57号文规定，针对用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品实施增值税简易征收，按照3%征收率缴纳增值税。康弘生物于2015年3月7日，取得《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，康弘生物从2015年4月1日起，增值税按简易征收，按3%征收率征收增值税（进项税不再抵扣）。

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，自2019年4月1日起试行增值税留抵税额退税制度，即自2019年4月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于50万元的，可申请退还增量留抵税额。根据财政部税务总局公告2022年第14号及财政部税务总局公告2022年第21号规定，增值税留抵税额退税的行业范围进一步扩大，其中包含“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“制造业”。2023年收到财政国库退还的增值税增量留抵税额30,519,706.74元。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司、康弘制药、济生堂、四川弘远享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 32,650.81 | 30,060.73 |
| 银行存款 | 4,702,102,117.88 | 3,585,270,010.85 |
| 其他货币资金 | 7,935.91 | 68,733.19 |
| 合计 | 4,702,142,704.60 | 3,585,368,804.77 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 4,012,765.19 | 14,620,152.02 |

注1:截至年末,本公司无被冻结的资金,也无存放在境外、有潜在回收风险的资金。

注2:银行存款年末余额中,包含定期存单913,240,000.00元和计提的定期存单利息32,148,484.00元。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 100,000,000.00 |
| 其中:债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融工具 | | |
| 其他 | | 100,000,000.00 |
| 合计 | | 100,000,000.00 |

注:本公司利用自有资金购买的结构性存款等理财产品期限较短,年末已全部到期。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 11,066,121.14 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 11,066,121.14 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 66,586,677.52 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 66,586,677.52 | |

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 163,582,227.82 | 152,669,003.09 |
| 1-2年 | 120,000.00 | 224.78 |
| 2-3年 | | 8,224.60 |
| 3年以上 | 5,483,841.26 | 6,545,704.14 |
| 其中: 3-4年 | 8,224.60 | 542,444.00 |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | 5,475,616.66 | 6,003,260.14 |
| 小计 | 169,186,069.08 | 159,223,156.61 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 169,186,069.08 | 100.00 | 8,779,454.60 | 5.19 | 160,406,614.48 |
| 其中: 账龄组合 | 169,186,069.08 | 100.00 | 8,779,454.60 | 5.19 | 160,406,614.48 |
| 合计 | 169,186,069.08 | 100.00 | 8,779,454.60 | 5.19 | 160,406,614.48 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 159,223,156.61 | 100.00 | 9,603,241.45 | 6.03 | 149,619,915.16 |
| 其中: 账龄组合 | 159,223,156.61 | 100.00 | 9,603,241.45 | 6.03 | 149,619,915.16 |
| 合计 | 159,223,156.61 | 100.00 | 9,603,241.45 | 6.03 | 149,619,915.16 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 163,582,227.82 | 3,271,613.34 | 2.00 |
| 1-2年 | 120,000.00 | 24,000.00 | 20.00 |
| 2-3年 | | | |
| 3年以上 | 5,483,841.26 | 5,483,841.26 | 100.00 |
| 合计 | 169,186,069.08 | 8,779,454.60 | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|--------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,603,241.45 | 242,971.99 | | 1,066,758.84 | 8,779,454.60 |
| 合计 | 9,603,241.45 | 242,971.99 | | 1,066,758.84 | 8,779,454.60 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,066,758.84 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 35,806,588.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 716,131.78 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面价值 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 10,208,694.60 | | 10,208,694.60 | 97.38 |
| 1-2年 | 296,131.92 | 59,498.38 | 236,633.54 | 2.26 |
| 2-3年 | 74,516.70 | 37,258.35 | 37,258.35 | 0.36 |
| 3年以上 | 3,687,433.59 | 3,687,433.59 | | |
| 合计 | 14,266,776.81 | 3,784,190.32 | 10,482,586.49 | 100.00 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 账面价值 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 22,016,222.59 | | 22,016,222.59 | 91.64 |
| 1-2年 | 2,157,169.51 | 438,033.90 | 1,719,135.61 | 7.16 |
| 2-3年 | 578,078.85 | 289,039.43 | 289,039.42 | 1.20 |
| 3年以上 | 4,200,852.17 | 4,200,852.17 | | |
| 合计 | 28,952,323.12 | 4,927,925.50 | 24,024,397.62 | 100.00 |

(2) 本年度计提、收回的坏账准备情况

本公司本年预付款项计提坏账准备金额-204,831.67元，本年实际核销的预付款项938,903.51元。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末前五名预付款项期末账面原值汇总金额4,314,801.23元，占预付款项期末账面原值合计数的比例为30.24%。

6. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,046,096.18 | 10,987,838.35 |
| 合计 | 7,046,096.18 | 10,987,838.35 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 备用金 | 5,499,395.86 | 5,567,260.23 |
| 保证金 | 484,397.30 | 183,103.11 |
| 其他 | 7,846,076.12 | 10,947,006.40 |
| 小计 | 13,829,869.28 | 16,697,369.74 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 1,956,396.73 | 11,207,837.13 |
| 1-2年 | 6,400,607.50 | 5,284.82 |
| 2-3年 | 5,284.82 | 130,366.62 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 3年以上 | 5,467,580.23 | 5,353,881.17 |
| 其中：3-4年 | 124,968.24 | 47,700.27 |
| 4-5年 | 47,700.27 | 394,769.45 |
| 5年以上 | 5,294,911.72 | 4,911,411.45 |
| 小计 | 13,829,869.28 | 16,697,369.74 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,327,751.09 | 45.75 | 5,476,971.74 | 86.55 | 850,779.35 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,502,118.19 | 54.25 | 1,306,801.36 | 17.42 | 6,195,316.83 |
| 其中：账龄组合 | 7,502,118.19 | 54.25 | 1,306,801.36 | 17.42 | 6,195,316.83 |
| 合计 | 13,829,869.28 | 100.00 | 6,783,773.10 | 49.05 | 7,046,096.18 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,047,235.17 | 36.22 | 5,489,219.88 | 90.77 | 558,015.29 |
| 按组合计提坏账准备 | 10,650,134.57 | 63.78 | 220,311.51 | 2.07 | 10,429,823.06 |
| 其中：账龄组合 | 10,650,134.57 | 63.78 | 220,311.51 | 2.07 | 10,429,823.06 |
| 合计 | 16,697,369.74 | 100.00 | 5,709,531.39 | 34.19 | 10,987,838.35 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | 计提理由 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 离职员工 | 5,489,219.88 | 5,489,219.88 | 5,476,971.74 | 5,476,971.74 | 100.00 | 离职人员欠款，全额计提坏账准备 |
| 代扣职工社保 | 421,958.97 | | 597,981.92 | | | 代扣社保，不计提坏账 |
| 保证金 | 136,056.32 | | 252,797.43 | | | 保证金，不计提坏账准备 |
| 合计 | 6,047,235.17 | 5,489,219.88 | 6,327,751.09 | 5,476,971.74 | — | — |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,108,568.19 | 28,051.36 | 2.00 |
| 1-2年 | 6,393,500.00 | 1,278,700.00 | 20.00 |
| 2-3年 | | | 50.00 |
| 3年以上 | 50.00 | 50.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,502,118.19 | 1,306,801.36 | — |

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 220,311.51 | | 5,489,219.88 | 5,709,531.39 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 1,086,489.85 | | -12,248.14 | 1,074,241.71 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 1,306,801.36 | | 5,476,971.74 | 6,783,773.10 |

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 5,709,531.39 | 1,074,241.71 | | | 6,783,773.10 |
| 合计 | 5,709,531.39 | 1,074,241.71 | | | 6,783,773.10 |

(6) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年无核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|------|------|--------------|------|------------------------------|--------------|
| 第一名 | 其他往来 | 6,048,000.00 | 1-2年 | 43.73 | 1,209,600.00 |
| 第二名 | 其他往来 | 240,000.00 | 1-2年 | 1.74 | 48,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 49,500.00 | 1-2年 | 0.36 | 9,900.00 |
| 第四名 | 保证金 | 45,000.00 | 1-2年 | 0.33 | 9,000.00 |
| 第五名 | 押金 | 36,140.71 | 1年以内 | 0.26 | 722.81 |
| 合计 | — | 6,418,640.71 | — | 46.42 | 1,277,222.81 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 175,258,950.21 | 905,117.79 | 174,353,832.42 | 137,526,487.57 | 1,092,302.33 | 136,434,185.24 |
| 在产品 | 69,658,763.66 | 8,697.88 | 69,650,065.78 | 44,136,672.78 | | 44,136,672.78 |
| 库存商品 | 140,883,328.49 | 1,183,965.18 | 139,699,363.31 | 132,779,040.44 | 3,227,242.16 | 129,551,798.28 |
| 包装物 | 7,249,670.93 | | 7,249,670.93 | 8,843,424.62 | | 8,843,424.62 |
| 低值易耗品 | 10,622,337.62 | | 10,622,337.62 | 5,613,914.78 | | 5,613,914.78 |
| 委托加工物资 | 583,586.17 | | 583,586.17 | 337,946.98 | | 337,946.98 |
| 发出商品 | 50,369.85 | | 50,369.85 | 4,821,396.40 | | 4,821,396.40 |
| 消耗性生物资产 | 1,401,389.01 | | 1,401,389.01 | 1,224,610.17 | | 1,224,610.17 |
| 合计 | 405,708,395.94 | 2,097,780.85 | 403,610,615.09 | 335,283,493.74 | 4,319,544.49 | 330,963,949.25 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 1,092,302.33 | 218,550.81 | | 405,735.35 | 905,117.79 |
| 在产品 | | 8,697.88 | | | 8,697.88 |
| 库存商品 | 3,227,242.16 | 208,111.32 | | 2,251,388.30 | 1,183,965.18 |
| 合计 | 4,319,544.49 | 435,360.01 | | 2,657,123.65 | 2,097,780.85 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|----------|--|-----------|
| 原材料、库存商品 | 可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；因呆滞、报废等需出售的库存商品其可变现净值按该产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。 | 产品本期领用或报废 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 留抵增值税 | 11,995,019.24 | 16,897,006.57 |
| 预缴所得税 | 9,771,686.65 | 57,416.32 |
| 租赁费 | 151,758.44 | 137,300.95 |
| 合计 | 21,918,464.33 | 17,091,723.84 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准 备年末 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 |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江苏艾尔康生物医 药科技有限公司 | 7,785,222.41 | | | | -220,793.72 | | | | | | 7,564,428.69 |
| 成都华西临床研究 中心有限公司 | 9,198,732.95 | | | | 13,549.88 | | | | | | 9,212,282.83 |
| 合计 | 16,983,955.36 | | | | -207,243.84 | | | | | | 16,776,711.52 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,237,846,481.50 | 2,063,578,305.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,237,846,481.50 | 2,063,578,305.91 |

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 1,785,171,513.30 | 786,686,530.33 | 46,492,882.98 | 96,567,510.58 | 158,697,301.95 | 2,873,615,739.14 |
| 2.本年增加金额 | 203,822,162.03 | 130,412,375.58 | 9,987,747.46 | 5,518,959.37 | 7,529,864.48 | 357,271,108.92 |
| (1) 购置 | | 27,848,723.60 | 9,987,747.46 | 5,433,363.90 | 4,743,252.48 | 48,013,087.44 |
| (2) 在建工程转入 | 203,822,162.03 | 102,563,651.98 | | | 2,786,612.00 | 309,172,426.01 |
| (3) 其他 | | | | 85,595.47 | | 85,595.47 |
| 3.本年减少金额 | 30,000.00 | 1,309,559.01 | | 1,802,667.59 | 2,615,847.15 | 5,758,073.75 |
| (1) 处置或报废 | 30,000.00 | 1,309,559.01 | | 1,802,667.59 | 2,615,847.15 | 5,758,073.75 |
| 4.年末余额 | 1,988,963,675.33 | 915,789,346.90 | 56,480,630.44 | 100,283,802.36 | 163,611,319.28 | 3,225,128,774.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 317,288,785.89 | 287,560,195.15 | 43,529,407.93 | 52,975,760.99 | 108,683,283.27 | 810,037,433.23 |
| 2.本年增加金额 | 90,149,539.92 | 63,461,117.53 | 411,129.98 | 12,796,370.02 | 15,724,225.22 | 182,542,382.67 |
| (1) 计提 | 90,149,539.92 | 63,461,117.53 | 411,129.98 | 12,715,054.32 | 15,724,225.22 | 182,461,066.97 |
| (2) 其他 | | | | 81,315.70 | | 81,315.70 |
| 3.本年减少金额 | 14,962.50 | 1,240,171.07 | | 1,706,706.58 | 2,335,682.94 | 5,297,523.09 |
| (1) 处置或报废 | 14,962.50 | 1,240,171.07 | | 1,706,706.58 | 2,335,682.94 | 5,297,523.09 |
| 4.年末余额 | 407,423,363.31 | 349,781,141.61 | 43,940,537.91 | 64,065,424.43 | 122,071,825.55 | 987,282,292.81 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年初账面价值 | 1,467,882,727.41 | 499,126,335.18 | 2,963,475.05 | 43,591,749.59 | 50,014,018.68 | 2,063,578,305.91 |
| 2.年末账面价值 | 1,581,540,312.02 | 566,008,205.29 | 12,540,092.53 | 36,218,377.93 | 41,539,493.73 | 2,237,846,481.50 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 机器设备 | 1,212,836.62 | 1,026,346.99 | | 186,489.63 | |
| 办公设备 | 507,441.48 | 476,386.50 | | 31,054.98 | |
| 合计 | 1,720,278.10 | 1,502,733.49 | | 217,544.61 | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|----------------|-----------|
| 成都生物1#生产车间 | 169,525,952.55 | 办理中 |
| 化学原料药基地建设项目用房 | 189,942,237.12 | 尚未完成竣工决算 |
| 合计 | 359,468,189.67 | |

11. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 166,541,809.79 | 475,877,396.46 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 166,541,809.79 | 475,877,396.46 |

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 康柏西普眼用注射液产业化项目 | 4,594,867.72 | | 4,594,867.72 | 4,594,867.72 | | 4,594,867.72 |
| 康弘制药新厂建设 | 10,167,418.99 | | 10,167,418.99 | 10,167,418.99 | | 10,167,418.99 |
| 康弘国际生产及研发中心建设项目(I期) | 41,719,571.61 | | 41,719,571.61 | 223,599,281.71 | | 223,599,281.71 |
| 化学原料药基地建设项目 | 107,781,175.09 | | 107,781,175.09 | 234,194,633.24 | | 234,194,633.24 |
| 其他零星工程 | 2,278,776.38 | | 2,278,776.38 | 3,321,194.80 | | 3,321,194.80 |
| 合计 | 166,541,809.79 | | 166,541,809.79 | 475,877,396.46 | | 475,877,396.46 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 康弘国际生产及研发中心建设项目(I期) | 223,599,281.71 | 2,672,229.95 | 168,263,952.92 | 16,287,987.13 | 41,719,571.61 |
| 化学原料药基地建设项目 | 234,194,633.24 | 12,083,845.25 | 138,124,847.59 | 372,455.81 | 107,781,175.09 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 合计 | 457,793,914.95 | 14,756,075.20 | 306,388,800.51 | 16,660,442.94 | 149,500,746.70 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数(万元) | 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:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|------------|----------------|--------|---------------|--------------|-------------|-----------|
| 康弘国际生产及研发中心建设项目(I期) | 122,829.46 | 99.00 | 100.00 | 28,845,507.08 | | | 募集资金与自筹资金 |
| 化学原料药基地建设项目 | 96,690.87 | 42.66 | 45.61 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 219,520.33 | — | — | 28,845,507.08 | | | — |

注:项目预算数包含铺底流动资金以及不需安装的设备预算。

12. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目 | 中药材种植 | | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| | 未成熟 | 成熟 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 4,890,442.07 | 4,631,623.18 | 9,522,065.25 |
| 2. 本年增加金额 | 1,184,060.65 | 2,844,818.30 | 4,028,878.95 |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 自行培育 | 1,184,060.65 | 2,844,818.30 | 4,028,878.95 |
| 3. 本年减少金额 | 6,045,962.72 | 658,788.52 | 6,704,751.24 |
| (1) 处置 | | 658,788.52 | 658,788.52 |
| (2) 其他 | 6,045,962.72 | | 6,045,962.72 |
| 4. 年末余额 | 28,540.00 | 6,817,652.96 | 6,846,192.96 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | | 908,116.50 | 908,116.50 |
| 2. 本年增加金额 | | 1,526,441.25 | 1,526,441.25 |
| (1) 计提 | | 1,526,441.25 | 1,526,441.25 |
| 3. 本年减少金额 | | 142,737.52 | 142,737.52 |
| (1) 处置 | | 142,737.52 | 142,737.52 |
| 4. 年末余额 | | 2,291,820.23 | 2,291,820.23 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年初余额 | 4,890,442.07 | 3,723,506.68 | 8,613,948.75 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 中药材种植 | | 合计 |
|---------|-----------|--------------|--------------|
| 2. 年末余额 | 28,540.00 | 4,525,832.73 | 4,554,372.73 |

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 房屋建筑物 | 其他 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 5,536,901.87 | 3,491,239.95 | 414,506.95 | 9,442,648.77 |
| 2. 本年增加金额 | | 467,917.00 | | 467,917.00 |
| (1) 租入 | | 467,917.00 | | 467,917.00 |
| 3. 本年减少金额 | 4,393,484.53 | | 85,595.47 | 4,479,080.00 |
| (1) 处置 | 4,393,484.53 | | | 4,393,484.53 |
| (2) 其他 | | | 85,595.47 | 85,595.47 |
| 4. 年末余额 | 1,143,417.34 | 3,959,156.95 | 328,911.48 | 5,431,485.77 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 年初余额 | 2,090,602.08 | 2,450,004.39 | 189,562.16 | 4,730,168.63 |
| 2. 本年增加金额 | 1,096,624.52 | 443,096.36 | 67,914.47 | 1,607,635.35 |
| (1) 计提 | 1,096,624.52 | 443,096.36 | 67,914.47 | 1,607,635.35 |
| 3. 本年减少金额 | 2,948,241.12 | | 81,315.70 | 3,029,556.82 |
| (1) 处置 | 2,948,241.12 | | | 2,948,241.12 |
| (2) 其他 | | | 81,315.70 | 81,315.70 |
| 4. 年末余额 | 238,985.48 | 2,893,100.75 | 176,160.93 | 3,308,247.16 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 904,431.86 | 1,066,056.20 | 152,750.55 | 2,123,238.61 |
| 2. 年初账面价值 | 3,446,299.79 | 1,041,235.56 | 224,944.79 | 4,712,480.14 |

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 新药技术 | 商标 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 230,435,472.65 | 49,297,206.00 | 18,193,304.68 | 209,818,824.17 | 15,694,615.47 | 52,096,233.27 | 575,535,656.24 |
| 2. 本年增加金额 | | 194,174.76 | | 642,053.92 | | 21,839,806.08 | 22,676,034.76 |
| 购置 | | 194,174.76 | | | | 5,551,818.96 | 5,745,993.72 |
| 内部研发 | | | | 642,053.92 | | | 642,053.92 |
| 其他 | | | | | | 16,287,987.12 | 16,287,987.12 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 新药技术 | 商标 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | |
| 处置 | | | | | | | |
| 4. 年末余额 | 230,435,472.65 | 49,491,380.76 | 18,193,304.68 | 210,460,878.09 | 15,694,615.47 | 73,936,039.35 | 598,211,691.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 59,081,852.57 | 37,649,571.30 | 13,942,013.68 | 98,097,325.09 | 15,674,650.30 | 19,952,907.43 | 244,398,320.37 |
| 2. 本年增加金额 | 7,495,370.43 | 2,031,913.48 | 964,330.56 | 20,406,977.75 | 3,320.40 | 6,107,532.71 | 37,009,445.33 |
| 计提 | 7,495,370.43 | 2,031,913.48 | 964,330.56 | 20,406,977.75 | 3,320.40 | 6,107,532.71 | 37,009,445.33 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | | |
| 处置 | | | | | | | |
| 4. 年末余额 | 66,577,223.00 | 39,681,484.78 | 14,906,344.24 | 118,504,302.84 | 15,677,970.70 | 26,060,440.14 | 281,407,765.70 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 171,353,620.08 | 11,647,634.70 | 4,251,291.00 | 111,721,499.08 | 19,965.17 | 32,143,325.84 | 331,137,335.87 |
| 2. 年末余额 | 163,858,249.65 | 9,809,895.98 | 3,286,960.44 | 91,956,575.25 | 16,644.77 | 47,875,599.21 | 316,803,925.30 |

注1:“新药技术”系子公司康弘生物研发产品康柏西普眼用注射液发生的资本化研发支出,自取得国家食品药品监督管理局颁发的药品注册批件时相应转入无形资产,其中KH902-AMD适应症于2013年11月27日获得国家食品药品监督管理局颁发的药品注册批件(批件号:2013S00901),KH902-PM适应症于2017年5月24日获得国家食品药品监督管理局颁发的药品注册批件(批件号:2017S00256),KH902-DME适应症于2019年5月15日获得国家食品药品监督管理局颁发的药品注册批件(批件号:2019S00345),KH902-RV0适应症于2022年4月29日获得国家食品药品监督管理局颁发的药品注册批件(批件号:2022S00398)。

注2:“其他”主要系办公软件、财务软件等。

15. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|---------|------|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| IOptima Ltd. | 214,838,879.26 | | | 214,838,879.26 |
| 合计 | 214,838,879.26 | | | 214,838,879.26 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| IOPtima Ltd. | 214,838,879.26 | | | 214,838,879.26 |
| 合计 | 214,838,879.26 | | | 214,838,879.26 |

16. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 房屋改造、装修费用 | 6,835,920.00 | 165,000.00 | 1,708,710.00 | | 5,292,210.00 |
| 维修费 | 1,389,999.96 | 1,640,000.00 | 1,389,999.96 | | 1,640,000.00 |
| 租赁费 | 259,069.14 | 620,814.19 | 621,210.78 | | 258,672.55 |
| 合计 | 8,484,989.10 | 2,425,814.19 | 3,719,920.74 | | 7,190,882.55 |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 19,020,512.74 | 3,158,391.83 | 24,073,234.37 | 3,951,358.74 |
| 收到的政府补助 | 17,307,968.97 | 2,596,195.34 | 23,273,204.53 | 3,490,980.68 |
| 内部交易未实现利润 | 70,097,865.53 | 12,297,854.19 | 73,941,617.27 | 13,147,346.88 |
| 预提销售折扣 | 52,760,019.38 | 7,914,002.91 | 38,466,796.35 | 5,770,019.45 |
| 可抵扣亏损 | 2,155,090,841.71 | 323,273,279.03 | 2,886,767,404.31 | 433,015,110.65 |
| 拆迁补偿 | 30,964,543.47 | 4,644,681.52 | 81,483,204.37 | 12,222,480.66 |
| 股份支付 | 13,253,282.32 | 1,987,992.35 | 12,336,516.63 | 1,850,477.49 |
| 租赁负债 | 1,110,866.09 | 203,723.31 | | |
| 应付职工薪酬 | 13,120,000.00 | 2,002,000.00 | 14,590,000.00 | 2,213,500.00 |
| 预计费用 | | | 70,998,000.00 | 10,649,700.00 |
| 合计 | 2,372,725,900.21 | 358,078,120.48 | 3,225,929,977.83 | 486,310,974.55 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 9,634,960.68 | 1,445,244.10 | 11,683,228.63 | 1,752,484.29 |
| 计提的定期存单利息 | 32,148,484.00 | 4,924,087.41 | 9,692,532.83 | 1,489,140.16 |
| 加速折旧的固定资产 | 9,001,842.20 | 1,350,276.34 | 12,656,440.81 | 1,898,466.12 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 1,218,806.75 | 225,143.56 | | |
| 合计 | 52,004,093.63 | 7,944,751.41 | 34,032,202.27 | 5,140,090.57 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------------|----------------|
| 资产减值准备 | 2,424,686.13 | 487,008.46 |
| 可抵扣亏损 | 1,008,810,897.68 | 484,800,623.61 |
| 研发支出税会差异 | 147,820,775.01 | 164,398,805.85 |
| 应付职工薪酬 | 2,290,000.00 | 1,990,000.00 |
| 业务宣传费 | 984,340.96 | 603,448.21 |
| 租赁负债 | 900,449.60 | |
| 合计 | 1,163,231,149.38 | 652,279,886.13 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|------------------|----------------|----|
| 2023 | | 5,992,679.19 | |
| 2024 | 30,760,579.23 | 30,760,579.23 | |
| 2025 | 33,874,906.57 | 33,874,906.57 | |
| 2026 | 36,082,070.04 | 38,344,619.45 | |
| 2027 | 26,806,100.45 | 26,824,881.67 | |
| 2028 | 275,001,025.87 | 7,715,771.20 | |
| 2029 | 15,992,803.58 | 15,992,803.58 | |
| 2030 | 38,719,004.55 | 38,719,004.55 | |
| 2031 | 66,768,113.47 | 66,768,113.47 | |
| 2032 | 219,807,264.70 | 219,807,264.70 | |
| 2033 | 264,999,029.22 | | |
| 合计 | 1,008,810,897.68 | 484,800,623.61 | |

18. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 预付设备、工程款 | 22,014,192.08 | 33,927,493.96 |
| 合计 | 22,014,192.08 | 33,927,493.96 |

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 344,029,888.60 | 409,543,127.99 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 其中：1年以上 | 160,473,388.91 | 72,103,206.44 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 中国新兴建设开发有限责任公司 | 130,929,364.97 | 未到结算期 |
| 合计 | 130,929,364.97 | — |

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 合计 | 3,882,684.20 | 2,012,705.94 |
| 其中：1年以上 | 63,142.21 | 98,688.37 |

(2) 本年账面价值发生重大变动情况

预收款项的账面价值本年未发生重大变动。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 合计 | 5,100,351.22 | 9,142,245.50 |
| 其中：1年以上 | 147,361.66 | 751,595.22 |

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

合同负债的账面价值本年未发生重大变动。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 99,680,676.24 | 990,976,809.66 | 959,484,160.21 | 131,173,325.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,810,905.14 | 83,923,542.75 | 83,923,542.75 | 2,810,905.14 |
| 辞退福利 | | 4,738,346.63 | 4,738,346.63 | |
| 合计 | 102,491,581.38 | 1,079,638,699.04 | 1,048,146,049.59 | 133,984,230.83 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

| 项目 | 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 | 81,404,030.83 | 894,778,112.44 | 865,533,105.64 | 110,649,037.63 |
| 职工福利费 | 16,622,963.22 | 13,033,604.82 | 13,033,604.82 | 16,622,963.22 |
| 社会保险费 | 6,640.88 | 48,411,007.91 | 48,411,007.91 | 6,640.88 |
| 其中:医疗保险费 | 6,367.56 | 46,245,867.96 | 46,245,867.96 | 6,367.56 |
| 工伤保险费 | 273.32 | 2,165,139.95 | 2,165,139.95 | 273.32 |
| 住房公积金 | 360.00 | 26,138,971.00 | 25,986,650.00 | 152,681.00 |
| 工会经费和职工教育费 | 1,355,753.89 | 6,651,176.39 | 6,519,791.84 | 1,487,138.44 |
| 股权激励费用 | 290,927.42 | 1,963,937.10 | | 2,254,864.52 |
| 合计 | 99,680,676.24 | 990,976,809.66 | 959,484,160.21 | 131,173,325.69 |

注:年末职工福利费余额主要系康弘制药以前年度从可供分配利润中提取的职工福利基金。

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 14,741.53 | 80,930,124.25 | 80,930,124.25 | 14,741.53 |
| 失业保险费 | 2,796,163.61 | 2,993,418.50 | 2,993,418.50 | 2,796,163.61 |
| 合计 | 2,810,905.14 | 83,923,542.75 | 83,923,542.75 | 2,810,905.14 |

23. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 9,821,926.08 | 19,686,817.56 |
| 增值税 | 15,418,811.23 | 13,227,760.34 |
| 城市维护建设税 | 1,044,578.31 | 643,857.73 |
| 教育费附加 | 447,676.41 | 275,939.01 |
| 地方教育费附加 | 298,450.95 | 183,959.05 |
| 个人所得税 | 8,211,996.42 | 6,439,732.28 |
| 印花税 | 588,178.59 | 557,220.26 |
| 其他 | 122,698.02 | 49,706.73 |
| 合计 | 35,954,316.01 | 41,064,992.96 |

24. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 64,358,028.63 | 65,829,631.01 |
| 合计 | 64,358,028.63 | 65,829,631.01 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付费用报销款 | 51,730,783.87 | 52,163,535.22 |
| 保证金 | 5,090,481.57 | 5,645,324.75 |
| 其他 | 7,536,763.19 | 8,020,771.04 |
| 合计 | 64,358,028.63 | 65,829,631.01 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

25. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 531,817.42 | 1,597,793.62 |
| 合计 | 531,817.42 | 1,597,793.62 |

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预提折扣 | 66,200,534.83 | 61,003,414.78 |
| 待转销项税 | 389,970.63 | 974,473.59 |
| 合计 | 66,590,505.46 | 61,977,888.37 |

27. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债本金 | 1,629,526.35 | 3,511,917.74 |
| 租赁负债未确认融资费用 | -150,028.08 | -243,985.72 |
| 合计 | 1,479,498.27 | 3,267,932.02 |

28. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 36,599,821.39 | 88,510,151.88 |
| 合计 | 36,599,821.39 | 88,510,151.88 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28.1 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 人才计划拨款 | 7,026,947.51 | 1,133,440.00 | 2,525,109.59 | 5,635,277.92 | |
| 康弘制药搬迁补偿 | 81,483,204.37 | | 50,518,660.90 | 30,964,543.47 | |
| 合计 | 88,510,151.88 | 1,133,440.00 | 53,043,770.49 | 36,599,821.39 | — |

注1:“人才计划拨款”系本公司及康弘生物收到的“创新团队”、“成都市人才计划”等引进人才资助资金。

注2:“康弘制药搬迁补偿”系康弘制药收到的搬迁补偿款,康弘制药与成都市双流区人民政府于2016年9月14日签订《成都康弘制药有限公司生产基地搬迁补偿协议》,以及《成都康弘制药有限公司新厂建设项目投资协议书》。根据上述协议,成都市双流区人民政府补偿康弘制药4.5407亿元,搬迁补偿的内容为康弘制药的土地、房屋、构筑物、机器设备设施及新厂建成前药品委托加工带来的系列损失。本期减少主要为按新厂建成前药品委托加工产生的费用,将相应补偿款转入“其他收益”。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 23,273,204.53 | | 5,965,235.56 | 17,307,968.97 | |
| 合计 | 23,273,204.53 | | 5,965,235.56 | 17,307,968.97 | — |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 国家一类新药—康柏西普眼用注射液的产业化 | 5,760,000.00 | | 960,000.00 | | 4,800,000.00 | 与资产相关 |
| 调迁专项扶持资金 | 5,374,450.36 | | 458,009.28 | | 4,916,441.08 | 与资产和收益相关 |
| 舒肝解郁产业化建设项目专项款 | 2,397,820.54 | | 247,226.28 | | 2,150,594.26 | 与资产和收益相关 |
| 松龄血脉康胶囊标准化建设 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 中药材大品种-葛(葛根、粉葛)的开发-葛的药用产品研发 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | 与收益相关 |
| 新厂建设场平费补贴 | 2,440,933.63 | | | | 2,440,933.63 | 与资产相关 |
| 固体口服制剂的研究 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 23,273,204.53 | | 5,965,235.56 | | 17,307,968.97 | — |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 919,463,954.00 | | | | | | 919,463,954.00 |

31. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 1,976,415,398.93 | 3,735,318.40 | 7,045,380.37 | 1,973,105,336.96 |
| 其他资本公积 | 17,514,081.65 | 2,713,088.92 | 3,735,318.40 | 16,491,852.17 |
| 合计 | 1,993,929,480.58 | 6,448,407.32 | 10,780,698.77 | 1,989,597,189.13 |

注：其他资本公积增加主要系确认股票期权产生的股份支付费用。股本溢价本年减少，系本公司增加投资子公司弘基生物稀释少数股东权益而冲减的股本溢价。

32. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|-------------------|---------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|---------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -1,050,141.54 | -291,301.28 | | | -291,301.28 | | -1,341,442.82 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -1,050,141.54 | -291,301.28 | | | -291,301.28 | | -1,341,442.82 |
| 合计 | -1,050,141.54 | -291,301.28 | | | -291,301.28 | | -1,341,442.82 |

33. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 470,141,066.84 | 34,442,013.67 | | 504,583,080.51 |
| 任意盈余公积 | 10,732,126.46 | | | 10,732,126.46 |
| 合计 | 480,873,193.30 | 34,442,013.67 | | 515,315,206.97 |

注：法定盈余公积增加额系按母公司净利润的10%计提。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,508,590,344.36 | 2,724,742,020.77 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重大前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 3,508,590,344.36 | 2,724,742,020.77 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 1,044,765,761.76 | 896,670,032.77 |
| 减：提取法定盈余公积（注1） | 34,442,013.67 | 20,875,313.78 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利（注2） | 137,919,593.10 | 91,946,395.40 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 4,380,994,499.35 | 3,508,590,344.36 |

注1：本公司提取的法定盈余公积为当年按母公司净利润的10%计提，本年累计计提至母公司股本的50%后不再计提。

注2：2023年5月23日，本公司2022年度股东大会决议，以股本总额919,463,954股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），共计派发现金股利137,919,593.10元。

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,956,832,789.45 | 438,307,415.43 | 3,388,392,416.24 | 387,739,648.78 |
| 其他业务 | 626,852.23 | 101,514.09 | 635,742.39 | 295,519.18 |
| 合计 | 3,957,459,641.68 | 438,408,929.52 | 3,389,028,158.63 | 388,035,167.96 |

(2) 主营业务—按产品分类

| 产品名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | — | — |
| 中成药 | 1,312,875,368.90 | 1,168,754,936.18 |
| 化学药 | 693,495,237.30 | 833,905,033.64 |
| 生物药 | 1,936,471,767.22 | 1,366,333,092.25 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 产品名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 医疗器械 | 11,790,981.68 | 16,432,998.94 |
| 其他 | 2,199,434.35 | 2,966,355.23 |
| 合计 | 3,956,832,789.45 | 3,388,392,416.24 |
| 主营业务成本 | — | — |
| 中成药 | 187,019,874.55 | 154,994,857.64 |
| 化学药 | 108,901,868.83 | 111,235,607.79 |
| 生物药 | 133,080,274.47 | 109,222,164.46 |
| 医疗器械 | 8,196,750.46 | 10,729,840.16 |
| 其他 | 1,108,647.12 | 1,557,178.73 |
| 合计 | 438,307,415.43 | 387,739,648.78 |

36. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 19,266,597.87 | 18,574,094.85 |
| 教育费附加 | 8,256,411.07 | 7,960,736.29 |
| 地方教育附加 | 5,505,194.99 | 5,307,157.23 |
| 房产税 | 17,699,570.00 | 10,969,088.07 |
| 土地使用税 | 2,556,527.40 | 2,558,553.14 |
| 车船使用税 | 84,898.70 | 79,277.50 |
| 印花税 | 2,697,064.76 | 2,818,257.45 |
| 环保税 | 10,198.54 | 201,969.99 |
| 其他 | 5,578.65 | 3,592.37 |
| 合计 | 56,082,041.98 | 48,472,726.89 |

37. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|------------------|------------------|
| 市场及学术推广费 | 787,027,647.30 | 721,854,854.09 |
| 薪酬费用 | 627,568,796.98 | 548,321,098.38 |
| 广告及业务宣传费 | 24,617,439.57 | 25,438,522.86 |
| 办公费用 | 31,521,422.32 | 24,480,000.60 |
| 其他 | 133,794.39 | 139,735.11 |
| 合计 | 1,470,869,100.56 | 1,320,234,211.04 |

38. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 薪酬费用 | 201,537,495.50 | 194,556,672.61 |
| 会议费 | 27,904,802.43 | 27,333,255.89 |
| 股份支付费用 | 3,819,284.08 | 7,787,859.52 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 交通及差旅费 | 33,587,711.89 | 29,606,842.39 |
| 办公费 | 57,826,298.95 | 46,041,497.92 |
| 折旧费用 | 89,932,810.13 | 33,410,460.84 |
| 中介机构费用 | 6,120,210.16 | 7,461,871.98 |
| 无形资产摊销 | 14,469,032.85 | 12,895,641.85 |
| 业务招待费 | 12,824,828.72 | 11,005,807.42 |
| 其他 | 24,360,782.79 | 20,006,180.95 |
| 合计 | 472,383,257.50 | 390,106,091.37 |

39. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 薪酬费用 | 143,003,078.01 | 124,242,792.04 |
| 试验费 | 170,530,082.00 | 153,851,292.08 |
| 会务费 | 2,261,298.72 | 1,005,991.25 |
| 实验产品生产 | 6,011,317.52 | 7,198,347.60 |
| 折旧费用 | 22,528,400.14 | 21,131,405.68 |
| 无形资产摊销 | 562,726.57 | 466,725.63 |
| 材料能源费 | 58,983,647.78 | 35,737,062.39 |
| 交通及差旅费 | 4,339,470.97 | 2,544,855.56 |
| 办公费 | 8,432,599.24 | 9,606,418.91 |
| 咨询费 | 2,546,872.20 | 17,415,364.90 |
| 调研费 | 213,400.00 | 243,230.00 |
| 其他 | 2,265,149.88 | 554,121.60 |
| 合计 | 421,678,043.03 | 373,997,607.64 |

40. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息费用 | | |
| 未确认融资费用 | 160,446.31 | 240,455.43 |
| 减: 利息收入 | 52,503,037.47 | 45,077,775.11 |
| 加: 汇兑损失 | -161,410.42 | -336,270.64 |
| 加: 其他支出 | 150,777.64 | 229,435.00 |
| 合计 | -52,353,223.94 | -44,944,155.32 |

41. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 专项应付款转入的拆迁补偿款政府补助 | 50,518,660.90 | 61,576,581.87 |
| 递延收益转入的政府补助 | 5,965,235.56 | 5,237,686.39 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 个税手续费返还 | 1,120,908.00 | 1,256,235.04 |
| 增值税加计抵减 | 2,369,582.90 | |
| 产业发展扶持资金 | 2,880,000.00 | |
| 2021年度综合性产业政策资金 | 1,000,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 1,555,231.13 | |
| 纾困资金 | 566,100.00 | |
| 困难行业稳岗补贴 | 514,800.00 | |
| 扩岗补助 | 24,000.00 | |
| 2022年第四批省级科技计划和科技服务业项目补贴 | 450,000.00 | |
| 2021年代扣税款所得税、增值税手续费 | 200,391.46 | |
| 2023年第二批金牛区知识产权专项资金 | 200,000.00 | |
| 第23届中国专利优秀奖获奖(四川省级)资助资金 | 200,000.00 | |
| 高新技术企业认定奖补 | 150,000.00 | |
| 2022年省级知识产权专项(专利奖激励)资金 | 150,000.00 | |
| 2021年第二批综合产业政策兑现 | 100,000.00 | |
| 其他 | 51,161.77 | 9,480.00 |
| 合计 | 68,016,071.72 | 68,079,983.30 |

42. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -207,243.84 | -747,780.84 |
| 理财产品收益 | 45,238,846.03 | 38,811,549.96 |
| 合计 | 45,031,602.19 | 38,063,769.12 |

注：理财产品收益系本公司利用闲置资金购买银行发行的期限短、风险低的结构存款等理财产品产生的收益。

43. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------------|-------|
| 股票增值权 | -832,800.00 | |
| 合计 | -832,800.00 | |

44. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -242,971.99 | 403,277.45 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,074,241.71 | -178,917.33 |
| 合计 | -1,317,213.70 | 224,360.12 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-------------|---------------|
| 预付款项坏账损失 | 204,831.67 | -505,964.45 |
| 存货跌价损失 | -435,360.01 | -3,621,089.27 |
| 合计 | -230,528.34 | -4,127,053.72 |

46. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------|-------|
| 非流动资产处置收益 | 9,026.50 | |
| 其中：使用权资产 | 9,026.50 | |
| 合计 | 9,026.50 | |

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 48,914.10 | 27,537.03 | 48,914.10 |
| 政府补助 | | 25,304,066.34 | |
| 确实无法支付的债务 | 76,884.63 | 2,994.70 | 76,884.63 |
| 赔款收入 | 605,480.82 | 775,763.59 | 605,480.82 |
| 其他 | 641,535.94 | 338,897.96 | 641,535.94 |
| 合计 | 1,372,815.49 | 26,449,259.62 | 1,372,815.49 |

48. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 774,713.52 | 201,064.34 | 774,713.52 |
| 对外捐赠 | 20,056,507.36 | 9,628,389.62 | 20,056,507.36 |
| 赔偿款 | 6,680,000.00 | | 6,680,000.00 |
| 存货报废损失 | | 68,250.08 | |
| 其他 | 1,012,272.73 | 1,623,045.94 | 1,012,272.73 |
| 合计 | 28,523,493.61 | 11,520,749.98 | 28,523,493.61 |

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 71,755,544.16 | 102,061,649.85 |
| 递延所得税费用 | 131,037,514.91 | 62,423,825.22 |
| 合计 | 202,793,059.07 | 164,485,475.07 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 本期合并利润总额 | 1,233,916,973.28 |
| 按本公司适用税率计算的所得税费用 | 185,087,545.99 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -14,531,127.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -601,781.15 |
| 非应税收入的影响 | 31,086.58 |
| 视同销售 | 2,664,627.06 |
| 研究开发费加计扣除 | -73,631,315.58 |
| 残疾人工资加计扣除 | -267,019.28 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 879,229.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -339,382.41 |
| 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 | 102,940,897.24 |
| 其他 | 560,297.76 |
| 所得税费用 | 202,793,059.07 |

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 6,875,049.52 | 9,282,391.40 |
| 政府补助 | 9,251,915.22 | 29,744,132.96 |
| 利息收入 | 30,034,120.12 | 35,390,524.66 |
| 保证金 | 607,010.22 | 627,600.00 |
| 其他 | 3,740,729.37 | 2,582,828.67 |
| 合计 | 50,508,824.45 | 77,627,477.69 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 市场、学术推广费 | 799,172,671.35 | 722,366,992.18 |
| 差旅费 | 33,283,066.96 | 29,947,102.82 |
| 会务费等 | 28,481,486.10 | 30,864,777.58 |
| 新产品开发费 | 273,079,551.69 | 292,484,958.39 |
| 办公费 | 102,414,081.58 | 79,943,572.71 |
| 往来款 | 1,658,177.06 | 18,368,628.35 |
| 广告及业务宣传费 | 23,193,644.07 | 24,008,909.23 |
| 物料费 | 19,288,759.75 | 20,493,226.00 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 业务招待费 | 20,129,031.98 | 12,255,884.41 |
| 汽车费 | 1,562,061.32 | 920,906.14 |
| 捐款支出 | 19,270,055.17 | 8,978,237.78 |
| 手续费支出 | 247,471.25 | 227,647.61 |
| 其他 | 7,148,502.13 | 5,302,368.91 |
| 合计 | 1,328,928,560.41 | 1,246,163,212.11 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 赎回理财产品 | 4,676,540,000.00 | 5,792,800,000.00 |
| 合计 | 4,676,540,000.00 | 5,792,800,000.00 |

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 购买理财产品 | 4,576,540,000.00 | 5,692,800,000.00 |
| 合计 | 4,576,540,000.00 | 5,692,800,000.00 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|------------|
| 施工保证金 | 380,000.00 | 800,000.00 |
| 合计 | 380,000.00 | 800,000.00 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|------------|
| 施工保证金 | 900,000.00 | 609,987.50 |
| 合计 | 900,000.00 | 609,987.50 |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 租赁费 | 1,990,436.34 | 2,599,790.26 |
| 合计 | 1,990,436.34 | 2,599,790.26 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-------------|--------------|------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 应付股利 | | | 137,919,593.10 | 137,919,593.10 | | |
| 租赁负债 | 3,267,932.02 | | 482,280.53 | 291,662.87 | 1,979,051.41 | 1,479,498.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,597,793.62 | | 434,967.33 | 1,664,230.98 | -163,287.45 | 531,817.42 |
| 合计 | 4,865,725.64 | | 138,836,840.96 | 139,875,486.95 | 1,815,763.96 | 2,011,315.69 |

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 背书转让的银行承兑汇票 | 6,787,968.16 | 1,566,205.65 |
| 其中: 支付货款 | 6,787,968.16 | 1,566,205.65 |

注: 上述金额已分别对应现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”项目、“购买商品、接受劳务支付的现金”项目中扣除。

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 1,031,123,914.21 | 865,810,602.44 |
| 加: 资产减值准备 | 230,528.34 | 4,127,053.72 |
| 信用减值损失 | 1,317,213.70 | -224,360.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 183,987,508.22 | 122,924,471.51 |
| 使用权资产折旧 | 1,607,635.35 | 2,147,647.32 |
| 无形资产摊销 | 37,009,445.33 | 33,199,797.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,719,920.74 | 4,574,428.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -9,026.50 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 725,799.42 | 173,527.31 |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | 832,800.00 | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 235,887.28 | -677,176.97 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -45,031,602.19 | -38,063,769.12 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 128,232,854.07 | 59,344,451.93 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | 2,804,660.84 | 3,079,373.29 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -65,013,046.46 | -38,463,825.67 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -5,819,815.57 | 16,124,240.49 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -61,362,832.11 | -116,710,937.32 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 其他(注) | 3,819,284.08 | 7,787,859.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,218,411,128.75 | 925,153,384.75 |
| 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 | 4,669,994,220.60 | 3,575,676,271.94 |
| 减: 现金的期初余额 | 3,575,676,271.94 | 2,938,940,240.20 |
| 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 | 1,094,317,948.66 | 636,736,031.74 |

注: 本年其他为股份支付费用。

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 现金 | 4,669,994,220.60 | 3,575,676,271.94 |
| 其中: 库存现金 | 32,650.81 | 30,060.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,669,953,633.88 | 3,575,577,478.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7,935.91 | 68,733.19 |
| 现金等价物 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 4,669,994,220.60 | 3,575,676,271.94 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|--------------|----------------|
| 应收存单利息 | 32,148,484.00 | 9,692,532.83 | |
| 合计 | 32,148,484.00 | 9,692,532.83 | — |

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|--------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 888,683.55 | 7.0827 | 6,300,050.46 |
| 欧元 | 332.00 | 7.8592 | 1,966.98 |
| 谢克尔币 | 162,696.29 | 1.9670 | 320,617.68 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|----------|--------------|--------|--------------|
| 英镑 | 12,661.00 | 9.0411 | 116,051.79 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 谢克尔币 | 2,751,000.00 | 1.9670 | 5,411,116.16 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中: 谢克尔币 | 20,000.00 | 1.9670 | 39,339.59 |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 谢克尔币 | 2,010,000.00 | 1.9670 | 3,953,628.92 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中: 谢克尔币 | 473,000.00 | 1.9670 | 930,381.33 |

(2) 境外经营实体

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|--|-----|-------|-------|
| Vanotech Ltd. (先锋科技有限公司) | 美国 | 美国 | 美元 |
| IOptima Ltd. | 以色列 | 以色列 | 谢克尔币 |
| Medical ProSearch Hub Pte.Ltd (医药专业搜索私人有限公司) | 新加坡 | 新加坡 | 新加坡元 |

六、研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 薪酬费用 | 155,048,410.48 | 146,131,619.56 |
| 试验费 | 184,983,016.61 | 185,226,269.32 |
| 会务费 | 2,276,578.46 | 1,190,046.69 |
| 实验产品生产 | 6,011,317.52 | 7,198,347.60 |
| 折旧费用 | 25,397,988.48 | 26,628,259.04 |
| 无形资产摊销 | 562,726.57 | 466,725.63 |
| 材料能源费 | 59,628,211.10 | 37,150,788.14 |
| 交通及差旅费 | 5,067,165.27 | 3,042,904.28 |
| 办公费 | 8,483,044.27 | 9,759,174.32 |
| 咨询费 | 2,546,872.20 | 17,415,364.90 |
| 调研费 | 213,400.00 | 243,230.00 |
| 其他 | 2,265,149.88 | 554,121.60 |
| 合计 | 452,483,880.84 | 435,006,851.08 |
| 其中: 费用化研发支出 | 421,678,043.03 | 373,997,607.64 |
| 资本化研发支出 | 30,805,837.81 | 61,009,243.44 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 符合资本化条件的研发项目

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 年末余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|
| | | 内部研发支出 | 转入当期损益 | 转入无形资产 | |
| 1、KH902 | | 642,053.92 | | 642,053.92 | |
| KH902-视网膜分支静脉阻塞(BRVO)适应症 | | 629,776.54 | | 629,776.54 | |
| KH902-视网膜中央静脉阻塞(CRVO)适应症 | | 12,277.38 | | 12,277.38 | |
| 2、KH732 | 61,980,311.08 | 30,163,783.89 | | | 92,144,094.97 |
| 合计 | 61,980,311.08 | 30,805,837.81 | | 642,053.92 | 92,144,094.97 |

(1) 重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|-------|------|--------|------------|------------|------------|
| KH732 | - | - | 产品销售 | 2021年4月12日 | 取得临床三期批件 |

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

| 公司名称 | 股权取得方式 | 注册地 | 成立时间 | 认缴出资额 | 认缴比例 |
|--|--------|-----|----------|--------------|---------|
| 成都济生堂互联网医院有限公司 | 投资设立 | 成都 | 2023-6-2 | 5,000,000.00 | 100.00% |
| Medical ProSearch Hub Pte.Ltd (医药专业搜索私人有限公司) | 投资设立 | 新加坡 | 2023-9-7 | 9,552,240.00 | 100.00% |

公司本年合并范围新增1家三级子公司,1家二级子公司。

成都济生堂互联网医院有限公司于2023年6月2日在四川成都成立,注册资本为500.00万元。由子公司四川济生堂药业有限公司投资设立,截至2023年12月31日,互联网医院实收资本500.00万元,主要经营互联网医院服务。

Medical ProSearch Hub Pte.Ltd系2023年在新加坡成立的全资子公司,主要经营医药相关产品进出口贸易。截至2023年12月31日,该公司还未开展经营活动,本公司尚未实际出资。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------|----------------|-------|------------|---------------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 康弘制药 | 80,000,000.00 | 成都 | 成都市双流区 | 医药制造 | 100.00 | | *1 |
| 济生堂 | 16,000,000.00 | 成都 | 成都市彭州市 | 医药制造 | 100.00 | | *1 |
| 四川康贸 | 1,000,000.00 | 成都 | 成都市金牛区 | 医药销售 | 100.00 | | *1 |
| 成都康贸 | 1,000,000.00 | 成都 | 成都市彭州市 | 医药销售 | 100.00 | | *1 |
| 康弘生物 | 730,000,000.00 | 成都 | 成都市金牛区 | 生物技术的开发、生产与销售 | 100.00 | | *1 |
| 四川弘远 | 224,000,000.00 | 南充 | 南充市 | 医药制造 | 100.00 | | *2 |
| 康弘种植 | 5,000,000.00 | 成都 | 成都市彭州市 | 中药材种植 | 100.00 | | *2 |
| Vanotech | 20,572,500.00 | 美国 | 特拉华州 | 投资、贸易 | 100.00 | | *2 |
| 北京康弘 | 280,000,000.00 | 北京 | 北京市经济技术开发区 | 生物技术的开发、生产与销售 | 100.00 | | *2 |
| 北京弘健 | 10,000,000.00 | 北京 | 北京市经济技术开发区 | 医疗器械销售 | 100.00 | | *2 |
| IOptima | 2,471,353.07 | 以色列 | 以色列 | 医疗器械研发、生产与销售 | 100.00 | | *3 |
| 弘合生物 | 140,000,000.00 | 南充 | 南充市 | 技术的开发 | 80.00 | | *2 |
| 弘基生物 | 319,736,344.00 | 成都 | 成都市金牛区 | 技术的开发 | 86.95 | | *2 |
| 兴尚生物 | 6,400,000.00 | 成都 | 成都市金牛区 | 互联网销售、食品销售 | | 100.00 | *2 |
| 互联网医院 | 5,000,000.00 | 成都 | 成都市双流区 | 互联网医院服务 | | 100.00 | *2 |
| MPH. | 9,552,240.00 | 新加坡 | 新加坡 | 医药相关产品进出口贸易 | 100.00 | | *2 |

注：取得方式中“*1”为同一控制下合并，“*2”为投资设立，“*3”为非同一控制下企业合并。

注：截至2023年12月31日，弘合生物实收资本128,690,003.00元，公司完成认缴注资112,000,000.00元，实际缴纳资金占比87.03%。弘基生物实收资本306,657,347.00元，公司完成认缴注资278,000,000.00元，实际缴纳资金占比90.65%。

(2) 重要的非全资子公司

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据公司董事会及章程,本公司及员工持股平台2023年8月对子公司弘基生物增资,弘基生物注册资本由16,000万元增至31,973.6344万元,本公司认缴的注册资本由15,000万元增至27,800万元,本公司认缴比例由80.00%增至86.95%。增资后,本公司已全额支付认缴的注册资本,由于员工持股平台未按认缴的注册资本出资,本公司实缴注册资本的比例由86.93%增至90.65%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

| 项目 | 弘基生物 |
|--------------------------|---------------|
| 现金 | |
| 非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -7,045,380.37 |
| 差额 | 7,045,380.37 |
| 其中:调整资本公积 | -7,045,380.37 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 16,776,711.52 | 16,983,955.36 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | -207,243.84 | -747,780.84 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -207,243.84 | -747,780.84 |

注1:公司于2018年2月12日与无锡明澄投资中心(有限合伙)、无锡昱蓝医药研究中心(有限合伙)、肖爱平、倪张根等签署了《关于江苏艾尔康生物医药科技有限公司之增资协议》、《关于江苏艾尔康生物医药科技有限公司之增资补充协议(一)》以及《关于江苏艾尔康生物医药科技有限公司之增资补充协议(二)》(以下简称增资协议),以现金人民币1,000万元向江苏艾尔康生物医药科技有限公司(以下简称江苏艾尔康)进行增资,增资后对江苏艾尔康的持股比例为3.5714%,增资事项于2018年3月23日完成。根据增资协议,江苏艾尔康公司共计5名董事席位,公司向委派一名董事,在董事席位中占20%,对江苏艾尔康有重大影响,采用权益法进行核算。

江苏艾尔康系2015年10月30日在无锡市新吴区成立的一家有限责任公司,主要经营生物医药技术的研发及生产。

注2: 公司与成都华西精准医学产业创新中心有限公司、成都天府国际生物城投资开发有限公司、上海医药集团股份有限公司等签署出资协议, 成立成都华西临床研究中心有限公司(以下简称成都华西临床), 以现金人民币1,000万元投资, 占比10%。根据出资协议, 成都华西临床共计9名董事席位, 公司向其委派一名董事, 在董事席位中占11.11%, 对成都华西临床有重大影响, 采用权益法进行核算。

成都华西临床于2020年7月17日成立, 主要经营医药技术的研发。

4. 重要的共同经营

无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 23,273,204.53 | | | 5,965,235.56 | | 17,307,968.97 | 与资产/收益相关 |
| 合计 | 23,273,204.53 | | | 5,965,235.56 | | 17,307,968.97 | |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 64,525,580.82 | 66,823,748.26 |
| 营业外收入 | | 25,304,066.34 |

十、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

本公司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, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、谢克尔币、英镑有关,除本公司的几个下属子公司以美元、谢克尔币进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、谢克尔币等余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 年末人民币余额 | 年初人民币余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 货币资金 - 美元 | 6,300,050.46 | 14,555,157.82 |
| 货币资金 - 欧元 | 1,966.98 | 1,449,267.19 |
| 货币资金 - 谢克尔币 | 320,617.68 | 1,106,749.13 |
| 货币资金 - 英镑 | 116,051.79 | 188,087.96 |
| 应收账款 - 谢克尔币 | 5,411,116.16 | 2,528,298.09 |
| 其他应收款 - 谢克尔币 | 39,339.59 | 126,711.88 |
| 应付账款 - 谢克尔币 | 3,953,628.92 | 3,296,488.90 |
| 其他应付款 - 谢克尔币 | 930,381.33 | 928,560.54 |

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司期末无带息债务,利率风险对本公司无影响。

3) 价格风险

本公司以市场价格采购盐酸文拉法辛原料药、松叶、葛根、黄连等材料作为主要原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险,本公司商务部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计35,806,588.64元。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

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

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司货币资金充足,流动性风险较小。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-----------|-----------|---------------|--------|------------------|
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据 | 66,586,677.52 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | | 66,586,677.52 | | |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产 金额 | 与终止确认相关的利 得或损失 |
|------|-----------|-----------------|-------------------|
| 应收票据 | 票据背书/票据贴现 | 66,586,677.52 | |
| 合计 | | 66,586,677.52 | |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

无。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司实际控制人为柯尊洪先生、钟建荣女士夫妇及其子柯潇先生,2023年12月31日通过直接和间接方式共计持有本公司64.2310%的股份。

控股股东的所持股份或权益及其变化:

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|------------|----------------|----------------|---------|---------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 柯尊洪 | 207,726,419.00 | 207,726,419.00 | 22.5921 | 22.5921 |
| 钟建荣 | 10,579,479.00 | 10,579,479.00 | 1.1506 | 1.1506 |
| 柯潇 | 80,259,998.00 | 76,760,000.00 | 8.7290 | 8.3483 |
| 康弘科技(间接持股) | 292,014,900.00 | 292,014,900.00 | 31.7593 | 31.7593 |

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、3.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

(4) 其他关联方

无。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------|-------|-----------|
| 成都华西临床研究中心有限公司 | 接受劳务 | | 53,701.29 |
| 合计 | - | | 53,701.29 |

(2) 其他关联交易

公司与员工持股平台（成都康济企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、成都康因企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、成都康至科技咨询合伙企业（有限合伙））共同投资设立成都弘基生物科技有限公司，注册资本 16,000 万元，其中公司以货币方式出资 12,800 万元，占比 80%。根据公司董事会决议及章程，本年本公司及员工持股平台对弘基生物增资，弘基生物注册资本由 16,000 万元增至 31,973.6344 万元，本公司认缴的注册资本由 15,000 万元增至 27,800 万元，占比 86.95%。公司董事殷劲群，财务总监钟建军及其近亲属钟建蓉，公司监事杨寅莹及其配偶邓星等参与员工持股平台。

3. 关联方应收应付余额

无。

4. 关联方承诺

无。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 本年授予 | | 本年行权 | | 本年解锁 | | 本年失效 | |
|--------|------|----|------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 销售人员 | | | | | 775,350.00 | 1,458,433.35 | 1,740,050.00 | 2,031,471.91 |
| 管理人员 | | | | | 1,014,000.00 | 1,907,334.00 | 1,994,000.00 | 2,482,142.50 |
| 研发人员 | | | | | 546,750.00 | 915,540.75 | 461,750.00 | 547,122.25 |
| 生产管理人员 | | | | | 364,500.00 | 685,624.50 | 569,000.00 | 625,894.00 |
| 合计 | | | | | 2,700,600.00 | 4,966,932.60 | 4,764,800.00 | 5,686,630.66 |

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 年末发行在外的股票期权 | | 年末发行在外的其他权益工具 | |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 销售人员 | 22.03 元/股 | 19 个月 | | |
| 管理人员 | 22.03 元/股 | 19 个月 | | |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 授予对象类别 | 年末发行在外的股票期权 | | 年末发行在外的其他权益工具 | |
|--------|---------------------|-------------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 研发人员 | 22.03 元/股、14.82 元/股 | 19 个月、31 个月 | 13.32 元/股 | 32 个月 |
| 生产管理人员 | 22.03 元/股 | 19 个月 | | |

1) 2021年7月12日,公司召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年股票期权激励计划考核实施管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

2) 2022年7月18日,公司召开2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司〈2022年股票增值权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年股票增值权激励计划考核实施管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理2022年股票增值权激励计划相关事宜的议案》。

3) 2023年7月12日公司召开第七届董事会第二十次会议,审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划行权价格的议案》,将2021年股票期权激励计划首次授予股票期权的行权价格由22.18元/股调整为22.03元/股,预留授予股票期权的行权价格由14.97元/股调整为14.82元/股。同日,审议通过了《关于调整公司2022年股票增值权激励计划行权价格的议案》,将2022年股票增值权激励计划中股票增值权的行权价格由13.47元/股调整为13.32元/股。

4) 2023年8月25日公司召开第八届董事会第二次会议,审议通过了《关于2021年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件达成的议案》、《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,对部分激励对象因考核未完全达标或未达标、离职及首次授予部分第一个行权期满均未行权等情形,对350名激励对象已获授但尚未行权的部分或全部股票期权合计486.62万份由公司予以注销。

5) 2023年10月26日公司召开第八届董事会第三次会议,审议通过了《关于2022年股票增值权激励计划第一个行权期行权条件达成的议案》。

6) 2023年12月5日公司召开第八届董事会第四次会议,审议通过了《关于公司〈2023年股票增值权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023年股票增值权激励计划考核实施管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理2023年股票增值权激励计划相关事宜的议案》。同日,公司召开第八届监事会第四次会议,审议通过了《关于公司〈2023年股票增值权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023年股票增值权激励计划考核实施管理办法〉的议案》和《关于核实公司〈2023年股票增值权激励计划激励对象名单〉的议案》。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7) 2023年12月22日,公司召开2023年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司〈2023年股票增值权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023年股票增值权激励计划考核实施管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理2023年股票增值权激励计划相关事宜的议案》。

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 本年 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 采用B-S模型确认股票期权的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 流通股市价、有效期、历史波动率、无风险利率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 等待期的每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工数量变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。 |
| 本年估计与上年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 | 14,733,736.19 |

3. 以现金结算的股份支付情况

| 项目 | 本年 |
|-------------------------------------|-----------------|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 按照企业承担负债的公允价值确定 |
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数 | 流通股市价 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | 2,254,864.52 |

4. 本年股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员 | 934,351.23 | |
| 管理人员 | 1,054,571.69 | |
| 研发人员 | 329,175.00 | 1,963,937.10 |
| 生产管理人员 | 370,049.06 | |
| 合计 | 2,688,146.98 | 1,963,937.10 |

注:以现金结算的股份支付费用中,832,800.00元为第一个行权期可行权后公允价值的变动,计入公允价值变动损益中。

5. 股份支付的终止或修改情况

无。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 69,470,213.31 | 85,917,645.52 |
| 1-2年 | | |
| 2-3年 | | |
| 3年以上 | 2,272,517.85 | 2,639,877.77 |
| 其中:3-4年 | | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | 2,272,517.85 | 2,639,877.77 |
| 小计 | 71,742,731.16 | 88,557,523.29 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 66,539,696.48 | 92.75 | | | 66,539,696.48 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,203,034.68 | 7.25 | 2,331,128.19 | 44.80 | 2,871,906.49 |
| 其中:账龄组合 | 5,203,034.68 | 7.25 | 2,331,128.19 | 44.80 | 2,871,906.49 |
| 合计 | 71,742,731.16 | 100.00 | 2,331,128.19 | 3.25 | 69,411,602.97 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 83,944,263.56 | 94.79 | | | 83,944,263.56 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,613,259.73 | 5.21 | 2,679,345.41 | 58.08 | 1,933,914.32 |
| 其中:账龄组合 | 4,613,259.73 | 5.21 | 2,679,345.41 | 58.08 | 1,933,914.32 |
| 合计 | 88,557,523.29 | 100.00 | 2,679,345.41 | 3.03 | 85,878,177.88 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|--------------|---------------|------|---------------|------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 四川康弘医药贸易有限公司 | 71,159,319.56 | | 66,539,696.48 | | | 全资子公司且经营良好不计提坏账 |
| 成都弘基生物科技有限公司 | 12,203,820.00 | | | | | 控股子公司且经营良好不计提坏账 |
| 成都康弘生物科技有限公司 | 581,124.00 | | | | | 全资子公司且经营良好不计提坏账 |

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 子公司康弘制药原有厂区土地厂房被征收后,与双流区政府就成都康弘制药新厂建设项目(以下简称“新厂建设项目”)签订《投资协议》,新厂建设项目位于双流西南航空港经济开发区,项目总投资约人民币5.8亿元。截止年末,新厂建设项目土地协议尚未签订,发生设计考察费、咨询费、场平工程款等10,167,418.99元。

(2) 截至年末,本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至年末,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 经本公司2024年4月24日召开的第八届董事会第六次会议审议通过《二〇二三年度利润分配预案》,以现有总股本919,463,954.00股为基数,向全体股东按每10股派发现金红利3.80元(含税),共计派发现金红利349,396,302.52元,剩余未分配利润结转至下一年度。此决议尚需提交本公司股东大会审议。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 无 |

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|----|---------------|------|---------------|------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 合计 | 83,944,263.56 | | 66,539,696.48 | | — | — |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,930,516.83 | 58,610.34 | 2.00 |
| 3年以上 | 2,272,517.85 | 2,272,517.85 | 100.00 |
| 合计 | 5,203,034.68 | 2,331,128.19 | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|-----------|-------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,679,345.41 | 15,814.06 | | 364,031.28 | 2,331,128.19 |
| 合计 | 2,679,345.41 | 15,814.06 | | 364,031.28 | 2,331,128.19 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 364,031.28 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 67,964,176.88 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 94.74%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,489.61 元。

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 100,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 1,948,319,200.92 | 1,918,510,303.99 |
| 合计 | 2,048,319,200.92 | 1,918,510,303.99 |

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目(或被投资单位) | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|------|
| 康弘生物 | 50,000,000.00 | |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目(或被投资单位) | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|------|
| 康弘制药 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 100,000,000.00 | |

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 与子公司往来 | 1,948,077,237.50 | 1,918,490,081.98 |
| 备用金 | 4,535,365.66 | 4,516,047.36 |
| 保证金 | 210,200.00 | 6,900.00 |
| 小计 | 1,952,822,803.16 | 1,923,013,029.34 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 110,237,232.19 | 56,343,138.63 |
| 1-2年 | 55,915,680.26 | 94,421,784.82 |
| 2-3年 | 14,421,784.82 | 1,672,957,823.63 |
| 3年以上 | 1,772,248,105.89 | 99,290,282.26 |
| 其中: 3-4年 | 1,672,957,823.63 | 19,074,418.97 |
| 4-5年 | 19,074,418.97 | 1,520,479.42 |
| 5年以上 | 80,215,863.29 | 78,695,383.87 |
| 小计 | 1,952,822,803.16 | 1,923,013,029.34 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|------------------|---------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,952,790,391.51 | 99.9983 | 4,502,954.01 | 0.23 | 1,948,287,437.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 32,411.65 | 0.0017 | 648.23 | 2.00 | 31,763.42 |
| 其中: 账龄组合 | 32,411.65 | 0.0017 | 648.23 | 2.00 | 31,763.42 |
| 合计 | 1,952,822,803.16 | 100.00 | 4,503,602.24 | 0.23 | 1,948,319,200.92 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|------------------|---------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,922,999,435.45 | 99.9993 | 4,502,453.47 | 0.23 | 1,918,496,981.98 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,593.89 | 0.0007 | 271.88 | 2.00 | 13,322.01 |
| 其中: 账龄组合 | 13,593.89 | 0.0007 | 271.88 | 2.00 | 13,322.01 |
| 合计 | 1,923,013,029.34 | 100.00 | 4,502,725.35 | 0.23 | 1,918,510,303.99 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 与子公司往来 | 1,918,490,081.98 | | 1,948,077,237.50 | | | |
| 离职员工 | 4,502,453.47 | 4,502,453.47 | 4,502,954.01 | 4,502,954.01 | 100.00 | 离职人员欠款, 全额计提坏账准备 |
| 保证金 | 6,900.00 | | 210,200.00 | | | 保证金, 不计提坏账准备 |
| 合计 | 1,922,999,435.45 | 4,502,453.47 | 1,952,790,391.51 | 4,502,954.01 | — | — |

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|-----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 32,411.65 | 648.23 | 2.00 |
| 合计 | 32,411.65 | 648.23 | — |

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 271.88 | | 4,502,453.47 | 4,502,725.35 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 376.35 | | 500.54 | 876.89 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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12月31日余额 | 648.23 | | 4,502,954.01 | 4,503,602.24 |

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 4,502,725.35 | 876.89 | | | 4,503,602.24 |
| 合计 | 4,502,725.35 | 876.89 | | | 4,503,602.24 |

(6) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年无核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 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 |
|---------------|------|------------------|------------|---------------------|----------|
| 北京康弘生物医药有限公司 | 资金往来 | 1,097,057,690.55 | 1年以内, 3-4年 | 56.18 | |
| 成都康弘生物科技有限公司 | 资金往来 | 647,158,220.98 | 3-4年 | 33.14 | |
| 四川济生堂药业有限公司 | 资金往来 | 86,313,325.97 | 3-4年, 5年以上 | 4.42 | |
| 四川弘远药业有限公司 | 资金往来 | 45,000,000.00 | 1-2年 | 2.30 | |
| 四川康弘中药材种植有限公司 | 资金往来 | 40,548,000.00 | 1-5年, 5年以上 | 2.08 | |
| 合计 | — | 1,916,077,237.50 | — | 98.12 | |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 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 | 2,253,788,496.27 | | 2,253,788,496.27 | 2,103,788,496.27 | | 2,103,788,496.27 |
| 对联营、合营企业投资 | 16,776,711.52 | | 16,776,711.52 | 16,983,955.36 | | 16,983,955.36 |
| 合计 | 2,270,565,207.79 | | 2,270,565,207.79 | 2,120,772,451.63 | | 2,120,772,451.63 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 |
|----------|----------------|----------|--------|------|--------|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | | |
| 四川康贤 | 48,491,357.17 | | | | | 48,491,357.17 | |
| 康弘生物 | 718,287,754.47 | | | | | 718,287,754.47 | |
| 四川弘远 | 227,351,368.93 | | | | | 227,351,368.93 | |
| 济生堂 | 60,119,986.51 | | | | | 60,119,986.51 | |
| 康弘制药 | 155,788,166.84 | | | | | 155,788,166.84 | |
| 成都康贤 | 31,053,635.98 | | | | | 31,053,635.98 | |
| 康弘种植 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| Vanotech | 20,572,500.00 | | | | | 20,572,500.00 | |
| 北京康弘 | 280,000,000.00 | | | | | 280,000,000.00 | |
| 北京弘健 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| IOptima | 307,123,726.37 | | | | | 307,123,726.37 | |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 |
|-------|------------------|----------|----------------|------|--------|------------------|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 弘合生物 | 112,000,000.00 | | | | | 112,000,000.00 | | |
| 弘基生物 | 128,000,000.00 | | 150,000,000.00 | | | 278,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,103,788,496.27 | | 150,000,000.00 | | | 2,253,788,496.27 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 | |
|-----------------|---------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------|---------------|
| | | | 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、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 江苏艾尔康生物医药科技有限公司 | 7,785,222.41 | | | | -220,793.72 | | | | | | | 7,564,428.69 |
| 成都华西临床研究中心有限公司 | 9,198,732.95 | | | | 13,549.88 | | | | | | | 9,212,282.83 |
| 合计 | 16,983,955.36 | | | | -207,243.84 | | | | | | | 16,776,711.52 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 657,788,016.94 | 127,337,908.34 | 794,505,851.17 | 154,863,036.49 |
| 其他业务 | 859,141.74 | 187,682.01 | 111,320,252.99 | 634,907.93 |
| 合计 | 658,647,158.68 | 127,525,590.35 | 905,826,104.16 | 155,497,944.42 |

(2) 主营业务—按产品分类

| 产品名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | | |
| 化学药 | 657,788,016.94 | 794,505,851.17 |
| 合计 | 657,788,016.94 | 794,505,851.17 |
| 主营业务成本 | | |
| 化学药 | 127,337,908.34 | 154,863,036.49 |
| 合计 | 127,337,908.34 | 154,863,036.49 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 300,000,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -207,243.84 | -747,780.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -647,790.00 |
| 理财产品收益 | 9,213,652.05 | 7,012,388.19 |
| 合计 | 309,006,408.21 | 5,616,817.35 |

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -716,772.92 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | 64,686,488.82 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 410,630.14 | 注1 |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | -832,800.00 | |
| 捐赠支出 | -20,056,507.36 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,368,371.34 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 37,122,667.34 | |
| 减:所得税影响额 | 6,564,605.67 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 750.96 | |
| 合计 | 30,557,310.71 | — |

注1:本公司使用暂时闲置的募集资金购买理财产品的,投资收益高于同期定期存款利率的部分认定为非经常性损益。

(1)公司将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

| 项目 | 金额 | 原因 |
|-------------|---------------|----|
| 投资收益-理财产品收益 | 44,828,215.89 | 注2 |

注2:本公司利用自有资金购买商业银行发行的短期理财产品产生的收益。购买此类理财产品系本公司为加强日常资金管理、提高资金利用效率而产生,发生频率较高,不影响本公司对资金的流动性管理,据此,本公司认为:该类理财产品收益与本公司正常经营业务密切相关,具有可持续性,故将其认定为经常性损益。

(2)执行《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》(2023年修订)对上年度的影响

对与资产相关按相关资产折旧摊销年限结转入当期损益的政府补助,本年度结转金额为960,000.00元,其符合“与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、对公司损益产生持续影响的政府补助”,本年度按新规定认定为经常性损益。

成都康弘药业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上年度结转金额为 960,000.00 元,按原规定认定为非经常性损益。

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 (元/股) | |
|------------------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的 净利润 | 14.22% | 1.14 | 1.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润 | 13.81% | 1.10 | 1.10 |

成都康弘药业集团股份有限公司

三〇二四年四月二十四日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

法定代表人 李晓英, 宋朝学, 谭小菁

经营范围

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

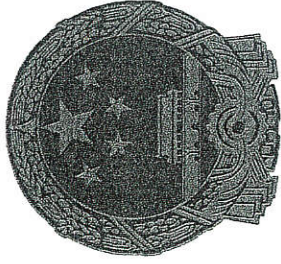
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

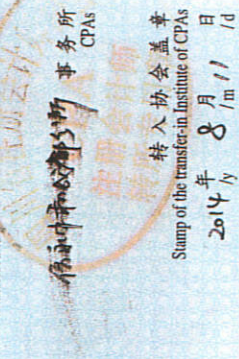
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 罗东先
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967年10月22日
Date of birth
工作单位 四川永和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510622671022271
Identity card No.



姓名: 罗东先
证书编号: 510501641722



证书编号: 510501641722
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年六月十一日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registrations

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year.



2002年2月6日
/m /d



姓名 杨闻
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1981-09-06
Date of birth _____
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit _____
身份证号 512534198109060638
Identity card No. _____



姓名:杨闻

证书编号:110101360103



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101360103

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018年04月25日
2018^{ly} 04^{ym} 25^{ld}

