

# 2023 年年度报告

## 财务报告

### 一、审计报告

|          |                         |
|----------|-------------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见                |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 25 日        |
| 审计机构名称   | 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)      |
| 审计报告文号   | 司农审字[2024]23009190010 号 |
| 注册会计师姓名  | 陈富来、王娟                  |

审计报告正文

### 一品红药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了一品红药业股份有限公司（以下简称：“一品红公司”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了一品红公司 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，我们独立于一品红公司，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。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

2023 年度，一品红公司营业收入为 250,344.70 万元。由于收入确认存在错报的固有风险，因此我们认为该事项为关键审计事项。

关于一品红公司收入会计政策和估计的披露参见“附注三、28.收入”的描述；关于收入金额的披露参见“附注五、40.营业收入、营业成本”的描述。

### 2、审计应对

我们对一品红公司收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解并测试与收入确认相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

（2）对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（3）选取样本，检查与销售收入确认有关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流记录、收款记录等，核实收入确认的真实性。

（4）通过大额选样和系统选样相结合的方法，对选取样本客户的销售额及应收账款期末余额进行函证。

（5）执行截止性测试，从资产负债表日前后若干天选取部分金额较大的销售金额，检查至相应第三方物流货运单上的签收日期，核实是否存在收入跨期确认的情况。

## （二）存货减值

### 1、事项描述

一品红公司属医药行业，因其存货（药品）的特殊性，可能存在因保管不当，导致药品超过有效期而存在减值风险。为此我们将存货的减值列为关键审计事项。

---

关于一品红公司存货会计政策和估计的披露参见“附注三、13.存货”的描述；关于存货金额的披露参见“附注五、7.存货”的描述。

## 2、审计应对

我们对一品红公司存货减值确认实施的相关程序主要包括：

（1）获取一品红公司的存货明细表和存货管理制度，了解存货状况及仓储管理情况，总体判断一品红公司是否存在因保管不当，导致药品超过有效期的风险。

（2）对一品红公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估与测试。

（3）了解一品红公司存货跌价准备计提政策，关注其存货跌价准备计提是否充分。

（4）结合一品红公司存货的分布情况，选取主要仓库的存货实施监盘程序，以了解期末存货的数量和状况。

（5）获取并核查一品红公司的存货库龄明细表，根据药品的有效期关注一品红公司是否已经对接近有效期及过有效期的存货计提足够的减值准备或者直接进行报损处理。

## 四、其他信息

一品红公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括一品红公司2023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，管理层负责评估一品红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一品红公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一品红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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一品红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一品红公司不能持续经营。

（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) 就一品红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。

|                        |  |                        |
|------------------------|--|------------------------|
| 广东司农会计师事务所<br>(特殊普通合伙) |  | 中国注册会计师：陈富来<br>(项目合伙人) |
|                        |  | 中国注册会计师：王娟             |
| 中国 广州                  |  | 二〇二四年四月二十五日            |

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：一品红药业股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|----|-------------|-----------|
|----|-------------|-----------|

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 422,522,137.21   | 645,595,752.99   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 40,440,000.00    | 72,188,820.64    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 361,119,081.80   | 248,122,022.65   |
| 应收款项融资      | 90,262,903.04    | 149,631,229.43   |
| 预付款项        | 28,972,112.44    | 73,541,433.50    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 12,476,496.18    | 12,396,284.59    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 346,435,313.59   | 178,024,900.51   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 57,634,081.14    | 31,827,683.32    |
| 流动资产合计      | 1,359,862,125.40 | 1,411,328,127.63 |
| 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      | 543,451,151.24   | 291,288,138.52   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 90,098,535.35    | 93,149,276.40    |
| 投资性房地产      | 3,985,094.99     | 4,812,677.27     |
| 固定资产        | 1,588,804,297.09 | 706,461,916.96   |
| 在建工程        | 164,015,380.96   | 904,374,277.60   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 45,761,583.96    | 75,649,307.37    |
| 无形资产        | 446,794,365.64   | 460,966,386.12   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 11,282,333.84    | 11,282,333.84    |
| 长期待摊费用      | 56,103,993.98    | 59,532,626.56    |
| 递延所得税资产     | 54,339,673.31    | 47,324,912.25    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产     | 40,797,055.19    | 32,272,264.85    |
| 非流动资产合计     | 3,045,433,465.55 | 2,687,114,117.74 |
| 资产总计        | 4,405,295,590.95 | 4,098,442,245.37 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 550,000,000.00   | 550,000,000.00   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  | 15,595,260.49    |
| 应付账款        | 202,400,039.98   | 69,234,046.77    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 48,374,037.19    | 110,360,688.82   |
| 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      | 48,909,894.50    | 41,877,152.98    |
| 应交税费        | 112,949,829.04   | 65,445,028.84    |
| 其他应付款       | 453,678,500.49   | 314,409,707.02   |
| 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 | 66,392,636.86    | 27,717,177.01    |
| 其他流动负债      | 6,288,624.82     | 14,216,889.51    |
| 流动负债合计      | 1,488,993,562.88 | 1,208,855,951.44 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 160,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 应付债券        |                  | 331,421,212.14   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 26,033,945.64    | 58,519,826.23    |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 83,340,642.59    | 75,755,013.54    |
| 递延所得税负债     | 49,005,704.79    | 58,089,612.67    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 318,380,293.02   | 723,785,664.58   |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 负债合计          | 1,807,373,855.90 | 1,932,641,616.02 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 454,143,281.00   | 288,081,836.00   |
| 其他权益工具        |                  | 104,820,861.96   |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 814,146,071.21   | 542,264,235.53   |
| 减：库存股         | 182,823,126.85   | 192,595,907.57   |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 74,822,190.24    | 55,610,921.35    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,361,799,063.80 | 1,253,028,538.04 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,522,087,479.40 | 2,051,210,485.31 |
| 少数股东权益        | 75,834,255.65    | 114,590,144.04   |
| 所有者权益合计       | 2,597,921,735.05 | 2,165,800,629.35 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,405,295,590.95 | 4,098,442,245.37 |

法定代表人：李捍雄    主管会计工作负责人：张辉星    会计机构负责人：张辉星

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2023年12月31日      | 2023年1月1日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 187,047,375.04   | 304,835,749.44   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        |                  |                  |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 219,736.97       | 226,846.00       |
| 其他应收款       | 2,432,276,221.98 | 1,325,061,792.28 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 200,000,000.00   |                  |
| 存货          |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 8,652,004.78     | 7,015,323.69     |
| 流动资产合计      | 2,628,195,338.77 | 1,637,139,711.41 |
| 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      | 472,669,478.22   | 481,820,003.62   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产      | 3,985,094.99     | 4,812,677.27     |
| 固定资产        | 2,310,490.85     | 3,501,650.49     |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 34,165,141.73    | 57,033,454.38    |
| 无形资产        | 1,996,631.02     | 3,782,950.29     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 32,243,031.35    | 45,701,303.81    |
| 递延所得税资产     | 8,541,285.43     | 14,258,363.60    |
| 其他非流动资产     | 551,886.78       | 551,886.78       |
| 非流动资产合计     | 556,463,040.37   | 611,462,290.24   |
| 资产总计        | 3,184,658,379.14 | 2,248,602,001.65 |
| 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        | 108,192.32       | 249,829.77       |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 1,358,524.58     | 1,542,558.88     |
| 应交税费        | 205,541.26       | 103,123.05       |
| 其他应付款       | 1,598,211,812.53 | 783,509,447.98   |
| 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 | 18,953,839.84    | 21,063,126.96    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,618,837,910.53 | 806,468,086.64   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  | 331,421,212.14   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 19,874,008.44    | 43,852,533.16    |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 8,541,285.43     | 14,258,363.60    |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 28,415,293.87    | 389,532,108.90   |
| 负债合计       | 1,647,253,204.40 | 1,196,000,195.54 |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 454,143,281.00   | 288,081,836.00   |
| 其他权益工具     |                  | 104,820,861.96   |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 757,947,690.58   | 479,638,866.47   |
| 减：库存股      | 182,823,126.85   | 192,595,907.57   |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 74,822,190.24    | 55,610,921.35    |
| 未分配利润      | 433,315,139.77   | 317,045,227.90   |
| 所有者权益合计    | 1,537,405,174.74 | 1,052,601,806.11 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,184,658,379.14 | 2,248,602,001.65 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目              | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入         | 2,503,447,004.47 | 2,280,198,601.88 |
| 其中：营业收入         | 2,503,447,004.47 | 2,280,198,601.88 |
| 利息收入            |                  |                  |
| 已赚保费            |                  |                  |
| 手续费及佣金收入        |                  |                  |
| 二、营业总成本         | 2,303,314,819.34 | 2,005,650,288.04 |
| 其中：营业成本         | 474,580,768.99   | 300,203,612.02   |
| 利息支出            |                  |                  |
| 手续费及佣金支出        |                  |                  |
| 退保金             |                  |                  |
| 赔付支出净额          |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额   |                  |                  |
| 保单红利支出          |                  |                  |
| 分保费用            |                  |                  |
| 税金及附加           | 41,740,127.91    | 30,393,325.22    |
| 销售费用            | 1,123,502,469.42 | 1,248,853,730.42 |
| 管理费用            | 329,413,844.78   | 214,710,624.53   |
| 研发费用            | 301,367,619.64   | 189,780,369.75   |
| 财务费用            | 32,709,988.60    | 21,708,626.10    |
| 其中：利息费用         | 37,653,793.69    | 28,959,826.43    |
| 利息收入            | 11,710,426.12    | 8,458,357.31     |
| 加：其他收益          | 41,815,588.73    | 37,698,389.86    |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -21,584,460.18   | -15,843,232.59   |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -30,665,452.20 | -31,576,437.53 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | -3,050,741.05  | -12,469,323.60 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -3,503,162.95  | -2,147,848.21  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 120,899.94     | 187,806.57     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 213,930,309.62 | 281,974,105.87 |
| 加：营业外收入                | 49,296,114.56  | 52,422,846.42  |
| 减：营业外支出                | 19,041,260.73  | 7,983,352.26   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 244,185,163.45 | 326,413,600.03 |
| 减：所得税费用                | 92,389,796.29  | 64,316,595.56  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 151,795,367.16 | 262,097,004.47 |
| （一）按经营持续性分类            |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 151,795,367.16 | 262,097,004.47 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类            |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润        | 184,613,302.81 | 290,682,890.45 |
| 2. 少数股东损益              | -32,817,935.65 | -28,585,885.98 |
| 六、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5. 其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |                |                |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备           |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7. 其他                 |                |                |
| 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              | 151,795,367.16 | 262,097,004.47 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 184,613,302.81 | 290,682,890.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -32,817,935.65 | -28,585,885.98 |
| 八、每股收益                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.420          | 0.677          |
| （二）稀释每股收益             | 0.420          | 0.672          |

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

法定代表人：李捍雄 主管会计工作负责人：张辉星 会计机构负责人：张辉星

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度        | 2022 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 23,740,828.76  | 24,530,008.88  |
| 减：营业成本                        | 14,873,449.53  | 16,070,944.33  |
| 税金及附加                         | 298,943.51     | 285,016.04     |
| 销售费用                          |                |                |
| 管理费用                          | 38,603,421.05  | 37,169,476.63  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 10,077,399.98  | 23,542,618.19  |
| 其中：利息费用                       | 15,028,941.07  | 27,540,368.28  |
| 利息收入                          | 5,176,766.22   | 4,127,515.53   |
| 加：其他收益                        | 154,071.58     | 388,576.99     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 232,006,399.38 | 304,572,989.36 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 1,133,069.05   | -68,644.25     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 13,523.18      | -283,715.17    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      | 192,061,608.83 | 252,139,804.87 |
| 加：营业外收入                | 134,202.00     | 5,354,227.08   |
| 减：营业外支出                | 84,839.88      | 964,727.59     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | 192,110,970.95 | 256,529,304.36 |
| 减：所得税费用                | -1,717.97      | 9,984.00       |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 192,112,688.92 | 256,519,320.36 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 192,112,688.92 | 256,519,320.36 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5. 其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |                |                |
| 5. 现金流量套期储备            |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |                |                |
| 7. 其他                  |                |                |
| 六、综合收益总额               | 192,112,688.92 | 256,519,320.36 |
| 七、每股收益：                |                |                |
| （一）基本每股收益              |                |                |
| （二）稀释每股收益              |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2023 年度          | 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  | 2,807,403,438.50 | 2,397,907,900.81 |
| 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                   | 12,515,942.69    | 92,432,086.40    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 140,669,185.54   | 216,722,451.83   |
| 经营活动现金流入小计                | 2,960,588,566.73 | 2,707,062,439.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 544,697,929.29   | 288,015,055.05   |
| 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           | 310,522,925.74   | 243,810,845.09   |
| 支付的各项税费                   | 365,884,065.18   | 311,862,924.49   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,281,432,333.72 | 1,387,838,784.90 |
| 经营活动现金流出小计                | 2,502,537,253.93 | 2,231,527,609.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 458,051,312.80   | 475,534,829.51   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 602,918,820.59   | 1,021,682,060.47 |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,701,128.52     | 15,767,423.58    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 54,775.00        | 250,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 99,404,220.04    |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 712,078,944.15   | 1,037,699,484.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 334,457,809.35   | 605,783,570.20   |
| 投资支付的现金                   | 855,602,599.95   | 1,101,442,040.44 |
| 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            | 101,008,642.96   |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,291,069,052.26 | 1,707,225,610.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -578,990,108.11  | -669,526,126.59  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 1,369,340.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 1,369,340.00     |
| 取得借款收到的现金                 | 1,100,000,000.00 | 1,200,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 426,264,088.49   | 311,118,505.52   |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,526,264,088.49 | 1,512,487,845.52 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,100,881,122.83 | 1,305,009,902.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 66,038,654.12    | 63,611,650.30    |
| 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            | 259,584,201.15   | 282,770,963.52   |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,426,503,978.10 | 1,651,392,516.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 99,760,110.39    | -138,904,670.67  |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,390,907.07  | 104,512.48      |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -23,569,591.99 | -332,791,455.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 431,084,142.81 | 763,875,598.08  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 407,514,550.82 | 431,084,142.81  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年度          | 2022 年度           |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |                  |                   |
| 收到的税费返还                   |                  |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 33,400,430.80    | 52,564,500.99     |
| 经营活动现金流入小计                | 33,400,430.80    | 52,564,500.99     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                  |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 6,145,697.15     | 7,634,807.97      |
| 支付的各项税费                   | 178,519.14       | 491,210.14        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 16,774,736.23    | 11,549,802.51     |
| 经营活动现金流出小计                | 23,098,952.52    | 19,675,820.62     |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,301,478.28    | 32,888,680.37     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 180,000,000.00   | 599,681,781.11    |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,581,730.33     | 304,641,633.61    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 181,581,730.33   | 904,323,414.72    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 176,910.02       | 17,249,690.63     |
| 投资支付的现金                   | 181,000,000.00   | 923,899,739.44    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 181,176,910.02   | 941,149,430.07    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 404,820.31       | -36,826,015.35    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                   |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 8,497,566,817.83 | 14,638,487,768.65 |
| 筹资活动现金流入小计                | 8,497,566,817.83 | 14,638,487,768.65 |
| 偿还债务支付的现金                 | 881,122.83       |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 59,221,709.70    | 58,290,733.60     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 8,565,958,658.29 | 14,351,452,365.30 |
| 筹资活动现金流出小计                | 8,626,061,490.82 | 14,409,743,098.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -128,494,672.99  | 228,744,669.75    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                  |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -117,788,374.40  | 224,807,334.77    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 304,835,749.44   | 80,028,414.67     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 187,047,375.04   | 304,835,749.44    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度        |         |    |                 |                |                |                |          |               |                |                |      |                |                     |                  |
|-----------------------|----------------|---------|----|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|------|----------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |                 |                |                |                |          |               |                |                |      | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |                 | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股  | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他   |                |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |                 |                |                |                |          |               |                |                |      |                |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 288,081,836.00 |         |    | 104,820,861.96  | 542,264,235.53 | 192,595,907.57 |                |          | 55,610,921.35 |                | 1,253,028.53   | 8.04 | 2,051,210.48   | 114,590,144.04      | 2,165,800,629.35 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |                 |                |                |                |          |               |                |                |      |                |                     |                  |
| 期差错更正                 |                |         |    |                 |                |                |                |          |               |                |                |      |                |                     |                  |
| 其他                    |                |         |    |                 |                |                |                |          |               |                |                |      |                |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 288,081,836.00 |         |    | 104,820,861.96  | 542,264,235.53 | 192,595,907.57 |                |          | 55,610,921.35 |                | 1,253,028.53   | 8.04 | 2,051,210.48   | 114,590,144.04      | 2,165,800,629.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 166,061,445.00 |         |    | -104,820,861.96 | 271,881,835.68 | -9,772,780.72  |                |          | 19,211,268.89 |                | 108,770,525.76 |      | 470,876,994.09 | -38,755,888.39      | 432,121,105.70   |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |                 |                |                |                |          |               |                | 184,613,302.81 |      | 184,613,302.81 | -32,817,935.65      | 151,795,367.16   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 24,378,146.00  |         |    | -104,820,861.96 | 413,565,134.68 | -9,772,780.72  |                |          |               |                |                |      | 342,895,199.44 | -5,937,952.74       | 336,957,246.70   |
| 1.                    |                |         |    |                 |                |                |                |          |               |                |                |      |                |                     |                  |

|                   |                |  |  |                 |                 |               |  |  |               |  |                |  |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|-----------------|-----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 所有者投入的普通股         |                |  |  |                 |                 |               |  |  |               |  |                |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | 23,978,146.00  |  |  | -104,820,861.96 | 423,896,792.91  |               |  |  |               |  |                |  | 343,054,076.95 | 343,054,076.95 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |                 | -4,300,230.04   |               |  |  |               |  |                |  | -4,300,230.04  | -4,300,230.04  |
| 4. 其他             | 400,000.00     |  |  |                 | -6,031,428.19   | -9,772,780.72 |  |  |               |  |                |  | 4,141,352.53   | -5,937,952.74  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |                 |                 |               |  |  | 19,211,268.89 |  | -75,842,777.05 |  | -56,631,508.16 | -56,631,508.16 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |                 |                 |               |  |  | 19,211,268.89 |  | -19,211,268.89 |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |                 |                 |               |  |  |               |  |                |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |                 |                 |               |  |  |               |  | -56,631,508.16 |  | -56,631,508.16 | -56,631,508.16 |
| 4. 其他             |                |  |  |                 |                 |               |  |  |               |  |                |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部       | 141,683,299.00 |  |  |                 | -141,683,299.00 |               |  |  |               |  |                |  |                |                |

|                    |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|------|--|--|------|--|------|--|------|------|------|
| 结转                 |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 141,683,299.00 |  |  |  | -141,683,299.00 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| （六）其他              |                |  |  |  |                 |      |  |  |      |  |      |  |      |      |      |
| 四、                 | 454,           |  |  |  | 814,            | 182, |  |  | 74,8 |  | 1,36 |  | 2,52 | 75,8 | 2,59 |

|                |                    |  |  |  |                    |                    |  |  |                   |  |                      |  |                      |                   |                      |
|----------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|----------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| 本期<br>期末<br>余额 | 143,<br>281.<br>00 |  |  |  | 146,<br>071.<br>21 | 823,<br>126.<br>85 |  |  | 22,1<br>90.2<br>4 |  | 1,79<br>9,06<br>3.80 |  | 2,08<br>7,47<br>9.40 | 34,2<br>55.6<br>5 | 7,92<br>1,73<br>5.05 |
|----------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|----------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|

上期金额

单位：元

| 项目   | 2022 年度                    |         |    |                            |                                |                            |                |          |                           |                |                              |    |                                |                                |                                |
|--|----------------------------|---------|----|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------|----------|---------------------------|----------------|------------------------------|----|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|  | 归属于母公司所有者权益                |         |    |                            |                                |                            |                |          |                           |                |                              |    |                                | 少数<br>股东<br>权益                 | 所有<br>者权<br>益合<br>计            |
|  | 股本                         | 其他权益工具  |    |                            | 资本<br>公积                       | 减：<br>库存<br>股              | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                | 其他 | 小计                             |                                |                                |
| 优先<br>股  |                            | 永续<br>债 | 其他 |                            |                                |                            |                |          |                           |                |                              |    |                                |                                |                                |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                 | 288,<br>034,<br>274.<br>00 |         |    | 110,<br>139,<br>221.<br>10 | 570,<br>589,<br>998.<br>93     | 169,<br>004,<br>605.<br>10 |                |          | 29,9<br>58,9<br>89.3<br>1 |                | 1,04<br>4,59<br>3,77<br>9.23 |    | 1,87<br>4,31<br>1,65<br>7.47   | 144,<br>071,<br>264.<br>85     | 2,01<br>8,38<br>2,92<br>2.32   |
| 加  |                            |         |    |                            |                                |                            |                |          |                           |                |                              |    |                                |                                |                                |
| ：会<br>计政<br>策变<br>更                                  |                            |         |    |                            |                                |                            |                |          |                           |                |                              |    |                                |                                |                                |
| 期差<br>错更<br>正  |                            |         |    |                            |                                |                            |                |          |                           |                |                              |    |                                |                                |                                |
| 他  |                            |         |    |                            |                                |                            |                |          |                           |                |                              |    |                                |                                |                                |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                 | 288,<br>034,<br>274.<br>00 |         |    | 110,<br>139,<br>221.<br>10 | 570,<br>589,<br>998.<br>93     | 169,<br>004,<br>605.<br>10 |                |          | 29,9<br>58,9<br>89.3<br>1 |                | 1,04<br>4,59<br>3,77<br>9.23 |    | 1,87<br>4,31<br>1,65<br>7.47   | 144,<br>071,<br>264.<br>85     | 2,01<br>8,38<br>2,92<br>2.32   |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减以<br>“－”<br>号填<br>列) | 47,5<br>62.0<br>0          |         |    | -<br>5,31<br>8,35<br>9.14  | -<br>28,3<br>25,7<br>63.4<br>0 | 23,5<br>91,3<br>02.4<br>7  |                |          | 25,6<br>51,9<br>32.0<br>4 |                | 208,<br>434,<br>758.<br>81   |    | 176,<br>898,<br>827.<br>84     | -<br>29,4<br>81,1<br>20.8<br>1 | 147,<br>417,<br>707.<br>03     |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额                                |                            |         |    |                            |                                |                            |                |          |                           |                | 290,<br>682,<br>890.<br>45   |    | 290,<br>682,<br>890.<br>45     | -<br>28,5<br>85,8<br>85.9<br>8 | 262,<br>097,<br>004.<br>47     |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本                    | 47,5<br>62.0<br>0          |         |    | -<br>5,31<br>8,35<br>9.14  | -<br>28,3<br>25,7<br>63.4<br>0 | 23,5<br>91,3<br>02.4<br>7  |                |          |                           |                |                              |    | -<br>57,1<br>87,8<br>63.0<br>1 | -<br>895,<br>234.<br>83        | -<br>58,0<br>83,0<br>97.8<br>4 |

|                   |             |  |  |               |                |               |  |               |  |                |  |  |                |                |
|-------------------|-------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 1. 所有者投入的普通股      |             |  |  |               |                |               |  |               |  |                |  |  | 1,369,340.00   | 1,369,340.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | 810,762.00  |  |  | -5,318,359.14 | 21,268,550.36  |               |  |               |  |                |  |  | 16,760,953.22  | 16,760,953.22  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |             |  |  |               | 15,809,001.80  |               |  |               |  |                |  |  | 15,809,001.80  | 15,809,001.80  |
| 4. 其他             | -763,200.00 |  |  |               | -65,403,315.56 | 23,591,302.47 |  |               |  |                |  |  | -89,757,818.03 | -2,264,574.83  |
| (三) 利润分配          |             |  |  |               |                |               |  | 25,651,932.04 |  | -82,248,131.64 |  |  | -56,596,199.60 | -56,596,199.60 |
| 1. 提取盈余公积         |             |  |  |               |                |               |  | 25,651,932.04 |  | -25,651,932.04 |  |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |             |  |  |               |                |               |  |               |  |                |  |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |             |  |  |               |                |               |  |               |  | -56,596,199.60 |  |  | -56,596,199.60 | -56,596,199.60 |
| 4. 其他             |             |  |  |               |                |               |  |               |  |                |  |  |                |                |
| (四) 所有者           |             |  |  |               |                |               |  |               |  |                |  |  |                |                |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 权益内部结转             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                      |                            |  |  |                            |                            |                            |  |  |                           |  |                              |  |                              |                            |                              |
|----------------------|----------------------------|--|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|--|---------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 他                    |                            |  |  |                            |                            |                            |  |  |                           |  |                              |  |                              |                            |                              |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额 | 288,<br>081,<br>836.<br>00 |  |  | 104,<br>820,<br>861.<br>96 | 542,<br>264,<br>235.<br>53 | 192,<br>595,<br>907.<br>57 |  |  | 55,6<br>10,9<br>21.3<br>5 |  | 1,25<br>3,02<br>8,53<br>8.04 |  | 2,05<br>1,21<br>0,48<br>5.31 | 114,<br>590,<br>144.<br>04 | 2,16<br>5,80<br>0,62<br>9.35 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目  | 2023 年度                |         |         |                             |                        |                           |                |          |                       |                        |    |                              |
|---|------------------------|---------|---------|-----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------|----------|-----------------------|------------------------|----|------------------------------|
|   | 股本                     | 其他权益工具  |         |                             | 资本<br>公积               | 减：<br>库存<br>股             | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润          | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|   |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他                          |                        |                           |                |          |                       |                        |    |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                      | 288,0<br>81,83<br>6.00 |         |         | 104,8<br>20,86<br>1.96      | 479,6<br>38,86<br>6.47 | 192,5<br>95,90<br>7.57    |                |          | 55,61<br>0,921<br>.35 | 317,0<br>45,22<br>7.90 |    | 1,052<br>,601,<br>806.1<br>1 |
| 加：<br>：会<br>计政<br>策变<br>更                                 |                        |         |         |                             |                        |                           |                |          |                       |                        |    |                              |
| 期差<br>错更<br>正   |                        |         |         |                             |                        |                           |                |          |                       |                        |    |                              |
| 他   |                        |         |         |                             |                        |                           |                |          |                       |                        |    |                              |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 288,0<br>81,83<br>6.00 |         |         | 104,8<br>20,86<br>1.96      | 479,6<br>38,86<br>6.47 | 192,5<br>95,90<br>7.57    |                |          | 55,61<br>0,921<br>.35 | 317,0<br>45,22<br>7.90 |    | 1,052<br>,601,<br>806.1<br>1 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“－<br>”号<br>填列) | 166,0<br>61,44<br>5.00 |         |         | －<br>104,8<br>20,86<br>1.96 | 278,3<br>08,82<br>4.11 | －<br>9,772<br>,780.<br>72 |                |          | 19,21<br>1,268<br>.89 | 116,2<br>69,91<br>1.87 |    | 484,8<br>03,36<br>8.63       |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额                                     |                        |         |         |                             |                        |                           |                |          |                       | 192,1<br>12,68<br>8.92 |    | 192,1<br>12,68<br>8.92       |
| (二)<br>)所   | 24,37<br>8,146         |         |         | －<br>104,8                  | 419,9<br>92,12         | －<br>9,772                |                |          |                       |                        |    | 349,3<br>22,18               |

|                   |                |  |  |                 |                 |               |  |               |                |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|-----------------|-----------------|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 有者投入和减少资本         | .00            |  |  | 20,861.96       | 3.11            | ,780.72       |  |               |                |  | 7.87           |
| 1. 所有者投入的普通股      |                |  |  |                 |                 |               |  |               |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | 23,978,146.00  |  |  | -104,820,861.96 | 423,896,792.91  |               |  |               |                |  | 343,054,076.95 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |                 | -3,904,669.80   |               |  |               |                |  | -3,904,669.80  |
| 4. 其他             | 400,000.00     |  |  |                 |                 | -9,772,780.72 |  |               |                |  | 10,172,780.72  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |                 |                 |               |  | 19,211,268.89 | -75,842,777.05 |  | -56,631,508.16 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |                 |                 |               |  | 19,211,268.89 | 19,211,268.89  |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |                 |                 |               |  |               | -56,631,508.16 |  | -56,631,508.16 |
| 3. 其他             |                |  |  |                 |                 |               |  |               |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     | 141,683,299.00 |  |  |                 | -141,683,299.00 |               |  |               |                |  |                |
| 1. 资              | 141,683,299.00 |  |  |                 | -141,683,299.00 |               |  |               |                |  |                |

|  |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
|--|------------------------|--|--|--|------------------------|------------------------|--|--|-----------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)           | 9.00                   |  |  |  | 83,29<br>9.00          |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 6. 其<br>他                                      |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| (五)<br>专项<br>储备                                |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| (六)<br>其他                                      |                        |  |  |  |                        |                        |  |  |                       |                        |  |                              |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                           | 454,1<br>43,28<br>1.00 |  |  |  | 757,9<br>47,69<br>0.58 | 182,8<br>23,12<br>6.85 |  |  | 74,82<br>2,190<br>.24 | 433,3<br>15,13<br>9.77 |  | 1,537<br>,405,<br>174.7<br>4 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年度        |        |     |                |                |                |        |      |               |                |    |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|-----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |                | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他             |                |                |        |      |               |                |    |                 |
| 一、上年期末余额              | 288,034,274.00 |        |     | 110,139,221.10 | 569,293,699.16 | 169,004,605.10 |        |      | 29,958,989.31 | 142,774,039.18 |    | 971,195,617.65  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |                |                |        |      |               |                |    |                 |
| 期差错更正                 |                |        |     |                |                |                |        |      |               |                |    |                 |
| 其他                    |                |        |     |                |                |                |        |      |               |                |    |                 |
| 二、本年期初余额              | 288,034,274.00 |        |     | 110,139,221.10 | 569,293,699.16 | 169,004,605.10 |        |      | 29,958,989.31 | 142,774,039.18 |    | 971,195,617.65  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 47,562.00      |        |     | -5,318,359.14  | -89,654,832.69 | 23,591,302.47  |        |      | 25,651,932.04 | 174,271,188.72 |    | 81,406,188.46   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |                |                |        |      |               | 256,519,320.36 |    | 256,519,320.36  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 47,562.00      |        |     | -5,318,359.14  | -89,654,832.69 | 23,591,302.47  |        |      |               |                |    | -118,516,932.30 |
| 1. 所有者投入的普            |                |        |     |                |                |                |        |      |               |                |    |                 |

|                   |             |  |  |               |                 |               |  |  |               |                |  |                 |
|-------------------|-------------|--|--|---------------|-----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|-----------------|
| 普通股               |             |  |  |               |                 |               |  |  |               |                |  |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | 810,762.00  |  |  | -5,318,359.14 | 21,268,550.36   |               |  |  |               |                |  | 16,760,953.22   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |             |  |  |               | 15,809,001.80   |               |  |  |               |                |  | 15,809,001.80   |
| 4. 其他             | -763,200.00 |  |  |               | -126,732,384.85 | 23,591,302.47 |  |  |               |                |  | -151,086,887.32 |
| (三) 利润分配          |             |  |  |               |                 |               |  |  | 25,651,932.04 | -82,248,131.64 |  | -56,596,199.60  |
| 1. 提取盈余公积         |             |  |  |               |                 |               |  |  | 25,651,932.04 | -25,651,932.04 |  |                 |
| 2. 对所有者的分配        |             |  |  |               |                 |               |  |  |               | -56,596,199.60 |  | -56,596,199.60  |
| 3. 其他             |             |  |  |               |                 |               |  |  |               |                |  |                 |
| (四) 所有者权益内部结转     |             |  |  |               |                 |               |  |  |               |                |  |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |             |  |  |               |                 |               |  |  |               |                |  |                 |
| 2. 盈余公            |             |  |  |               |                 |               |  |  |               |                |  |                 |

|                    |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 积转增资本（或股本）         |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |                |                |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 288,081,836.00 |  | 104,820,861.96 | 479,638,866.47 | 192,595,907.57 |  |  |  | 55,610,921.35 | 317,045,227.90 |  | 1,052,601,806.11 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

一品红药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为广东一品红药业有限公司，成立于2002年2月4日。2015年10月26日，广东一品红药业有限公司召开股东会，整体变更为股份有限公司。2015年12月1日，广东省工商行政管理局核准股份公司设立登记，公司领取了统一社会信用代码为914400007361542488的《营业执照》。

2017年10月20日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1882号”文《关于核准一品红药业股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于2017年11月16日在深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,000万股，每股面值1元，每股发行价格为17.05元，募集资金总额为682,000,000.00元，扣除发行费用64,886,226.41元，实际募集资金净额617,113,773.59元。

2020年12月8日，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕3316号”文《关于同意一品红药业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》，公司获准向不特定对象发行可转换公司债券不超过人民币48,000.00万元。公司本次实际发行可转换公司债券480万张，每张面值为人民币100元，按面值发行，发行总额为人民币480,000,000.00元，扣除各项发行费用7,605,283.03元后，募集资金净额为人民币472,394,716.97元。可转换公司债券已于2021年2月23日起在深交所挂牌交易，债券简称“一品转债”，债券代码“123098”。公司于2023年6月19日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于提前赎回一品转债的议案》，结合当前市场及公司自身情况，经过综合考虑，公司董事会同意公司行使“一品转债”的提前赎回权利，拟于2023年7月25日提前赎回全部“一品转债”，赎回价格为债券面值（人民币100元）加当期应计利息。2023年7月25日为“一品转债”赎回日，公司已全部赎回截至赎回登记日（2023年7月24日）收市后中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的“一品转债”。自2023年8月2日起，公司发行的“一品转债”在深圳证券交易所摘牌。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数454,143,281.00股，注册资本为人民币454,143,281.00元。

## 2、公司注册地址及总部办公地址

公司注册地及总部办公地址位于广州市黄埔区广州国际生物岛寰宇一路27号云润大厦17层。

## 3、公司主要经营活动

公司所属行业为医药制造业，主要从事药品的研发、生产和销售，以及生物疫苗产品的研发。公司主要聚焦于儿童药、慢病药及生物疫苗领域，产品类别涵盖化学药（含原料药和制剂）、特色中成药、生物疫苗等。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于【2024年4月25日】批准报出。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定、开发支出资本化、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

公司及境外子公司的记账本位币为人民币。境外子公司 Apichope Pharmaceutical (USA) Limited 按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                     | 重要性标准                              |
|------------------------|------------------------------------|
| 重要在建工程                 | 单个项目余额占本集团期末总资产 1%以上               |
| 重要的合营企业或联营企业           | 单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本集团期末总资产 1%以上 |
| 重要的非全资子公司              | 子公司总资产占本集团期末总资产的 5%以上，或对本集团有重大影响   |
| 重要的应收款项/应收款项融资/其他应收款核销 | 100 万元                             |
| 重要的境外经营实体              | 子公司总资产占本集团期末总资产的 5%以上              |
| 重要的资本化研发项目             | 单个项目余额占本集团期末总资产 1%以上               |
| 重要外购在研项目               | 单个项目余额占本集团期末总资产 1%以上               |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项     | 100 万元                             |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款/合同负债   | 100 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### (3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ②处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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收益，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对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折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

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

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### ③金融资产的后续计量

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融

资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其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。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 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；C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

#### ②金融负债的初始计量

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

#### ③金融负债的后续计量

##### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### B. 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

##### D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与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（涉及转移的金融资产为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）之和。

### （4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②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。

### （8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司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务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A. 应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资具体划分组合情况如下：

##### 应收票据组合

- a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### 应收账款组合

- a. 应收账款组合 1：商品销售业务的应收账款
- b. 应收账款组合 2：现代服务的应收账款
- c. 应收账款组合 3：其他业务的应收账款
- d. 应收账款组合 4：合并范围内关联方的应收账款

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1：应收保证金
- b. 其他应收款组合 2：应收员工往来款
- c. 其他应收款组合 3：合并范围外单位的其他应收款
- d. 其他应收款组合 4：合并范围内关联方的其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ③已发生减值的金融资产

本公司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：

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

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、半成品、在产品、合同履约成本、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

原材料、库存商品等发出时，按加权平均法或个别计价法计价。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

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

### (4) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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计划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。

#### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含

20%)以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 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作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值(有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### ②权益法核算:

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出,计入留存收益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值,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的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。在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(公司负有承担额外损失义务的除外),被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、21、长期资产减值。

## 16、固定资产

### （1） 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2） 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率  |
|--------|-------|------|-----|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5   | 4.75  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10   | 5   | 9.50  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5    | 5   | 19.00 |

|      |       |   |   |       |
|------|-------|---|---|-------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他   | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20   | 5      | 4.75    |
| 机器设备   | 直线法  | 10   | 5      | 9.50    |
| 运输工具   | 直线法  | 5    | 5      | 19.00   |
| 电子设备   | 直线法  | 5    | 5      | 19.00   |
| 其他     | 直线法  | 5    | 5      | 19.00   |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、21。

## 17、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为达到预定可使用状态且办妥验收手续时；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为设备安装调试完毕且办妥验收手续时。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、21。

## 18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断

是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利权、非专利技术、著作权、办公软件等。

#### (1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据         |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50年    | 土地使用权证登记年限 |
| 办公软件  | 10年    | 预计收益期      |
| 专利权   | 10年    | 预计收益期      |
| 非专利技术 | 10年    | 预计收益期      |
| 著作权   | 10年    | 预计收益期      |

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员薪酬、直接投入、相关设备折旧费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(5) 内部研究开发支出具体政策

①自行研发项目

a. 需要临床试验的药品研发项目：以药品研发进入三期临床试验阶段后作为资本化开始时点。药品研发进入三期临床试验阶段前发生的研发支出费用化，发生时直接计入当期损益。进入三期临床试验阶段后，开始资本化，在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

b. 其他药品研发项目：以取得药品注册批件作为资本化开始时点。取得药品注册批件前发生的研发支出费用化，发生时直接计入当期损益；取得药品注册批件后，开始资本化，在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。

②外购研发项目

外购研发项目，如果购买时该项目属国家 1 类新药，从三期临床开始的支出资本化；外购仿制药等研发项目，如果购买时已取得临床批件或注册批件，其购买所发生的支出资本化，后续自行研发所发生的支出，参照自行研发项目进行处理。

## 20、长期资产减值

(1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

(2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### ①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入

当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

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

##### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合

同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

商品销售收入：公司将药品发出，客户验收完毕时，视为客户取得相关商品控制权，确认销售收入的实现。

现代服务业务：公司完成合同约定的服务内容，在客户确认服务完成后确认收入。

租赁业务：公司按照《企业会计准则第 21 号-租赁》的规定，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

## 27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、政府补助

### (1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 30、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。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。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## (2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## (3) 债务重组

### ① 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### ② 本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|--------------|------|
| 为了优化公司产品结构，丰富公司产品种类，适应国内外市场需求和 market 变化，近年来公司持续加大研发投入，随着研发实力和经验的积累，公司开始积极布局创新药研发项目，公司自研产品需要进行临床试验的项目数量逐步增加。为了使公司研发费用归集及核算更加符合公司所处行业特点和实际情况，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错》的相关规定，并参考同行业上市公司的研发支出资本化情况，决定对公司无形资产中内部研究开发自行研发项目按照是否进行临床试验分类管理和核算。 | 研发费用、开发支出    | 0.00 |

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 33、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率        |
|---------|--------|-----------|
| 增值税     | 销售额    | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税  | 7%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%       |
| 教育费附加   | 应交流转税  | 3%        |
| 地方教育附加  | 应交流转税  | 2%        |
| 增值税     | 销售额    | 3%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                                | 所得税税率 |
|---------------------------------------|-------|
| 广州一品红制药有限公司                           | 15%   |
| ApicHope Pharmaceutical (USA) Limited | 8.7%  |
| 瑞腾生物(香港)有限公司                          | 16.5% |

## 2、税收优惠

- (1) 子公司广州一品红制药有限公司系高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15% 税率征收。
- (2) 子公司 ApicHope Pharmaceutical (USA) Limited 的注册地为美国特拉华州，企业所得税按 8.7% 税率征收。
- (3) 子公司瑞腾生物(香港)有限公司的注册地为中国香港，企业所得税按 16.5% 税率征收。
- (4) 根据国家税务总局《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 20 号)文的规定，公司销售生物制品选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 590,201.16     | 6,042.16       |
| 银行存款          | 406,904,156.03 | 431,803,211.46 |
| 其他货币资金        | 15,027,780.02  | 213,786,499.37 |
| 合计            | 422,522,137.21 | 645,595,752.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 820,866.09     | 871,141.50     |

其他说明：

期末其他货币资金余额中，15,007,586.39 元系不可撤销信用证保证金，其使用权受到限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 40,440,000.00 | 72,188,820.64 |
| 其中：                    |               |               |
| 银行理财产品                 | 40,440,000.00 | 72,188,820.64 |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 40,440,000.00 | 72,188,820.64 |

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 371,610,731.81 | 254,644,677.13 |
| 1至2年      | 669,488.50     | 1,359,276.29   |
| 2至3年      | 242,162.29     | 58,529.63      |
| 3年以上      | 1,123,064.36   | 1,136,475.12   |
| 3至4年      | 27,516.23      | 758,626.82     |
| 4至5年      | 717,699.83     | 377,848.30     |
| 5年以上      | 377,848.30     |                |
| 合计        | 373,645,446.96 | 257,198,958.17 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |              |         |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 377,848.30     | 0.10%  | 377,848.30    | 100.00% | 0.00           | 380,169.96     | 15.00% | 380,169.96   | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 373,267,598.66 | 99.90% | 12,148,516.86 | 3.25%   | 361,119,081.80 | 256,818,788.21 | 99.85% | 8,696,765.56 | 3.39%   | 248,122,022.65 |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |              |         |                |
| 商品销售业务的应收账款    | 372,065,653.20 | 99.58% | 11,339,308.06 | 3.05%   | 360,726,345.14 | 243,612,107.94 | 94.72% | 7,429,950.25 | 3.05%   | 236,182,157.69 |
| 现代服务的          | 908,364.04     | 0.24%  | 800,401.36    | 88.11%  | 107,962.68     | 13,206,680.27  | 5.13%  | 1,266,815.31 | 9.59%   | 11,939,864.96  |

|           |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 应收账款      |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
| 其他业务的应收账款 | 293,581.42     | 0.08%   | 8,807.44      | 3.00% | 284,773.98     |                |         |              |       |                |
| 合计        | 373,645,446.96 | 100.00% | 12,526,365.16 | 3.35% | 361,119,081.80 | 257,198,958.17 | 100.00% | 9,076,935.52 | 3.53% | 248,122,022.65 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |              |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|--------------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由         |
| 客户 A | 380,169.96 | 380,169.96 | 377,848.30 | 377,848.30 | 100.00% | 款项回收存在重大不确定性 |

按组合计提坏账准备：商品销售业务的应收账款

单位：元

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 371,317,150.39 | 11,139,514.51 | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 627,386.58     | 125,477.32    | 20.00%  |
| 2 至 3 年 | 93,600.00      | 46,800.00     | 50.00%  |
| 3 年以上   | 27,516.23      | 27,516.23     | 100.00% |
| 合计      | 372,065,653.20 | 11,339,308.06 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：现代服务的应收账款

单位：元

| 名称      | 期末余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内   | 0.00       | 0.00       |         |
| 1 至 2 年 | 42,101.92  | 8,420.38   | 20.00%  |
| 2 至 3 年 | 148,562.29 | 74,281.15  | 50.00%  |
| 3 年以上   | 717,699.83 | 717,699.83 | 100.00% |
| 合计      | 908,364.04 | 800,401.36 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他业务的应收账款

单位：元

| 名称    | 期末余额       |          |       |
|-------|------------|----------|-------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例  |
| 1 年以内 | 293,581.42 | 8,807.44 | 3.00% |
| 合计    | 293,581.42 | 8,807.44 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |            |           |    | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|----|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回      | 核销        | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 380,169.96   |              | 2,321.66   |           |    | 377,848.30    |
| 按组合计提坏账准备 | 8,696,765.56 | 3,997,335.59 | 502,139.96 | 43,444.33 |    | 12,148,516.86 |
| 合计        | 9,076,935.52 | 3,997,335.59 | 504,461.62 | 43,444.33 |    | 12,526,365.16 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称      | 收回或转回金额    | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------|------------|------|------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 2,321.66   | 收回款项 | 电汇   | 款项回收存在重大不确定性        |
| 按组合计提坏账准备 | 502,139.96 | 收回款项 | 电汇   | 款项回收存在重大不确定性        |
| 合计        | 504,461.62 |      |      |                     |

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 43,444.33 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 52,268,583.10 | 0.00     | 52,268,583.10 | 14.05%               | 1,568,057.49          |
| 第二名  | 44,239,098.70 | 0.00     | 44,239,098.70 | 11.89%               | 1,327,172.96          |
| 第三名  | 42,629,658.00 | 0.00     | 42,629,658.00 | 11.46%               | 1,278,889.74          |

|     |                |      |                |        |              |
|-----|----------------|------|----------------|--------|--------------|
| 第四名 | 27,520,162.11  | 0.00 | 27,520,162.11  | 7.40%  | 825,604.86   |
| 第五名 | 25,728,590.79  | 0.00 | 25,728,590.79  | 6.92%  | 771,857.72   |
| 合计  | 192,386,092.70 | 0.00 | 192,386,092.70 | 51.72% | 5,771,582.77 |

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 90,262,903.04 | 149,631,229.43 |
| 合计     | 90,262,903.04 | 149,631,229.43 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |      |      |               | 期初余额           |         |      |      |                |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|----------------|---------|------|------|----------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           |
|           | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00          |         | 0.00 |      | 0.00          | 0.00           |         | 0.00 |      | 0.00           |
| 其中：       |               |         |      |      |               |                |         |      |      |                |
|           | 0.00          |         | 0.00 |      | 0.00          | 0.00           |         | 0.00 |      | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备 | 90,262,903.04 | 100.00% | 0.00 |      | 90,262,903.04 | 149,631,229.43 | 100.00% |      |      | 149,631,229.43 |
| 其中：       |               |         |      |      |               |                |         |      |      |                |
| 银行承兑汇票    | 90,262,903.04 | 100.00% |      |      | 90,262,903.04 | 149,631,229.43 | 100.00% |      |      | 149,631,229.43 |
| 合计        | 90,262,903.04 | 100.00% |      |      | 90,262,903.04 | 149,631,229.43 | 100.00% |      |      | 149,631,229.43 |

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

单位：元

| 名称   | 期末余额          |      |      |
|------|---------------|------|------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 90,262,903.04 |      |      |
| 合计   | 90,262,903.04 |      |      |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备        | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
|             | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2023年1月1日余额 |              |                      |                      |    |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 在本期 |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 58,933,774.54 | 0.00      |
| 合计     | 58,933,774.54 | 0.00      |

**6、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 12,476,496.18 | 12,396,284.59 |
| 合计    | 12,476,496.18 | 12,396,284.59 |

**(1) 其他应收款**

**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 保证金           | 9,034,246.78  | 10,826,995.41 |
| 员工往来款         | 1,242,063.66  | 1,813,229.77  |
| 合并范围外单位的其他应收款 | 3,163,070.66  | 708,655.35    |
| 合计            | 13,439,381.10 | 13,348,880.53 |

**2) 按账龄披露**

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 4,211,552.69  | 3,381,744.48  |
| 1至2年      | 1,186,292.91  | 1,862,143.91  |
| 2至3年      | 1,840,912.16  | 5,386,172.65  |
| 3年以上      | 6,200,623.34  | 2,718,819.49  |
| 3至4年      | 5,386,172.65  | 189,311.73    |
| 4至5年      | 189,311.73    | 810,679.76    |
| 5年以上      | 625,138.96    | 1,718,828.00  |
| 合计        | 13,439,381.10 | 13,348,880.53 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别            | 期末余额          |         |            |        |               | 期初余额          |         |            |        |               |
|---------------|---------------|---------|------------|--------|---------------|---------------|---------|------------|--------|---------------|
|               | 账面余额          |         | 坏账准备       |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |        | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例   |               |
| 其中：           |               |         |            |        |               |               |         |            |        |               |
| 按组合计提坏账准备     | 13,439,381.10 | 100.00% | 962,884.92 | 7.16%  | 12,476,496.18 | 13,348,880.53 | 100.00% | 952,595.94 | 7.14%  | 12,396,284.59 |
| 其中：           |               |         |            |        |               |               |         |            |        |               |
| 应收保证金         | 9,034,246.78  | 67.22%  | 546,168.17 | 6.05%  | 8,488,078.61  | 10,826,995.41 | 81.11%  | 563,619.19 | 5.21%  | 10,263,376.22 |
| 应收员工往来款       | 1,242,063.66  | 9.24%   |            |        | 1,242,063.66  | 1,813,229.77  | 13.58%  |            |        | 1,813,229.77  |
| 合并范围外单位的其他应收款 | 3,163,070.66  | 23.54%  | 416,716.75 | 13.17% | 2,746,353.91  | 708,655.35    | 5.31%   | 388,976.75 | 54.89% | 319,678.60    |
| 合计            | 13,439,381.10 | 100.00% | 962,884.92 | 7.16%  | 12,476,496.18 | 13,348,880.53 | 100.00% | 952,595.94 | 7.14%  | 12,396,284.59 |

按单项计提坏账准备：849,406.75 元

单位：元

| 名称        | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |               |
|-----------|------------|------------|------------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由          |
| 按单项计提坏账准备 | 849,406.75 | 849,406.75 | 849,406.75 | 849,406.75 | 100.00% | 未来12个月内预期信用损失 |

按单项计提坏账准备：0

单位：元

| 名称        | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|-----------|------|------|------|------|------|------|
|           | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按单项计提坏账准备 |      |      |      |      |      |      |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称        | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|-----------|------|------|------|------|------|------|
|           | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按组合计提坏账准备 |      |      |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称            | 期末余额          |            |       |
|---------------|---------------|------------|-------|
|               | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 应收保证金         | 8,573,816.78  | 85,738.17  | 1.00% |
| 应收员工往来款       | 1,242,063.66  |            | 0.00% |
| 合并范围外单位的其他应收款 | 2,774,093.91  | 27,740.00  | 1.00% |
| 合计            | 12,589,974.35 | 113,478.17 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2023年1月1日余额    | 103,189.19   |                      | 849,406.75           | 952,595.94 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 29,445.60    |                      |                      | 29,445.60  |
| 本期转回           | 19,156.62    |                      |                      | 19,156.62  |
| 2023年12月31日余额  | 113,478.17   |                      | 849,406.75           | 962,884.92 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别            | 期初余额       | 本期变动金额    |           |       |    | 期末余额       |
|---------------|------------|-----------|-----------|-------|----|------------|
|               |            | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |            |
| 应收保证金         | 563,619.19 | 1,705.60  | 19,156.62 |       |    | 546,168.17 |
| 应收员工往来款       |            |           |           |       |    |            |
| 合并范围外单位的其他应收款 | 388,976.75 | 27,740.00 |           |       |    | 416,716.75 |
| 合计            | 952,595.94 | 29,445.60 | 19,156.62 |       |    | 962,884.92 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|      |       |      |    |                  |          |

|     |               |              |      |        |           |
|-----|---------------|--------------|------|--------|-----------|
| 第一名 | 应收保证金         | 5,728,728.63 | 1-4年 | 42.63% | 57,287.29 |
| 第二名 | 合并范围外单位的其他应收款 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.88% | 20,000.00 |
| 第三名 | 应收保证金         | 876,681.78   | 3-4年 | 6.52%  | 8,766.82  |
| 第四名 | 合并范围外单位的其他应收款 | 774,000.00   | 1年以内 | 5.76%  | 7,740.00  |
| 第五名 | 应收保证金         | 303,400.00   | 1年以内 | 2.26%  | 3,034.00  |
| 合计  |               | 9,682,810.41 |      | 72.05% | 96,828.11 |

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 17,302,448.03 | 59.72% | 53,111,175.98 | 72.22% |
| 1至2年 | 69,664.41     | 0.24%  | 12,430,257.52 | 16.90% |
| 2至3年 | 3,600,000.00  | 12.43% | 8,000,000.00  | 10.88% |
| 3年以上 | 8,000,000.00  | 27.61% |               |        |
| 合计   | 28,972,112.44 |        | 73,541,433.50 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要是预付款项系合同尚未执行完毕。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为18,396,748.51元，占预付款项期末余额合计数的比例为63.50%。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目  | 期末余额           |                   |                | 期初余额          |                   |               |
|-----|----------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
|     | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 138,670,238.31 |                   | 138,670,238.31 | 68,052,434.14 |                   | 68,052,434.14 |
| 在产品 | 49,927,533.16  |                   | 49,927,533.16  | 12,163,312.29 |                   | 12,163,312.29 |

|        |                |  |                |                |  |                |
|--------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 库存商品   | 118,663,897.15 |  | 118,663,897.15 | 71,773,784.06  |  | 71,773,784.06  |
| 合同履约成本 | 36,262.64      |  | 36,262.64      | 2,068,756.19   |  | 2,068,756.19   |
| 发出商品   | 12,115,859.64  |  | 12,115,859.64  | 13,405,549.94  |  | 13,405,549.94  |
| 半成品    | 27,021,522.69  |  | 27,021,522.69  | 10,561,063.89  |  | 10,561,063.89  |
| 合计     | 346,435,313.59 |  | 346,435,313.59 | 178,024,900.51 |  | 178,024,900.51 |

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待认证及待抵扣进项税 | 55,609,099.58 | 31,821,333.32 |
| 理财产品       | 1,000,000.00  |               |
| 预缴企业所得税    | 1,024,981.56  | 6,350.00      |
| 合计         | 57,634,081.14 | 31,827,683.32 |

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                    | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动     |      |              |          |        |             |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |                |  |
|--------------------------|----------------|--------------|------------|------|--------------|----------|--------|-------------|------------|----------------|--------------|----------------|--|
|                          |                |              | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备     |                |              | 其他             |  |
| 一、合营企业                   |                |              |            |      |              |          |        |             |            |                |              |                |  |
| 珠海广发信德瑞腾创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 97,293,602.14  |              | 100,000.00 |      | 6,355,407.08 |          |        |             | 604,135.08 |                |              | 203,044,874.14 |  |
| 小计                       | 97,293,602.14  |              | 100,000.00 |      | 6,355,407.08 |          |        |             | 604,135.08 |                |              | 203,044,874.14 |  |

| 二、联营企业   |                        |  |                        |  |                            |  |  |                |  |  |                        |  |
|--|------------------------|--|------------------------|--|----------------------------|--|--|----------------|--|--|------------------------|--|
| Arthr<br>osi<br>Thera<br>peuti<br>cs, In<br>c.                 | 130,7<br>79,97<br>8.18 |  | 183,4<br>32,60<br>0.00 |  | -<br>34,15<br>2,623<br>.81 |  |  |                |  |  | 280,0<br>59,95<br>4.37 |  |
| 成都<br>分迪<br>药业<br>有限<br>公司                                     | 31,94<br>1,076<br>.63  |  |                        |  | -<br>2,910<br>,114.<br>85  |  |  |                |  |  | 29,03<br>0,961<br>.78  |  |
| 深圳<br>阿尔<br>法分<br>子科<br>技有<br>限责<br>任公<br>司                    | 16,34<br>2,125<br>.82  |  |                        |  | -<br>1,091<br>,189.<br>67  |  |  |                |  |  | 15,25<br>0,936<br>.15  |  |
| 粤财<br>(中<br>山)<br>生物<br>医药<br>投资<br>合伙<br>企业<br>(有<br>限合<br>伙) | 14,93<br>1,355<br>.75  |  |                        |  | 1,133<br>,069.<br>05       |  |  |                |  |  | 16,06<br>4,424<br>.80  |  |
| 小计   | 193,9<br>94,53<br>6.38 |  | 183,4<br>32,60<br>0.00 |  | -<br>37,02<br>0,859<br>.28 |  |  |                |  |  | 340,4<br>06,27<br>7.10 |  |
| 合计   | 291,2<br>88,13<br>8.52 |  | 283,4<br>32,60<br>0.00 |  | -<br>30,66<br>5,452<br>.20 |  |  | 604,1<br>35.08 |  |  | 543,4<br>51,15<br>1.24 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明:

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 非上市权益工具投资 | 90,098,535.35 | 93,149,276.40 |
| 合计        | 90,098,535.35 | 93,149,276.40 |

其他说明：

| 被投资单位                    | 期初余额          | 本期增加投资 | 减少投资 | 公允价值变动         | 期末余额          |
|--------------------------|---------------|--------|------|----------------|---------------|
| 杭州畅溪制药有限公司               | 61,960,000.00 |        |      |                | 61,960,000.00 |
| Lyndra Therapeutics, Inc | 19,525,276.40 |        |      | -12,381,941.05 | 7,143,335.35  |
| 广州安捷生物医学技术有限公司           | 11,664,000.00 |        |      | 9,331,200.00   | 20,995,200.00 |
| 合计                       | 93,149,276.40 |        |      | -3,050,741.05  | 90,098,535.35 |

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 17,422,785.16 |       |      | 17,422,785.16 |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            | 17,422,785.16 |       |      | 17,422,785.16 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 12,610,107.89 |       |      | 12,610,107.89 |
| 2. 本期增加金额          | 827,582.28    |       |      | 827,582.28    |
| (1) 计提或摊销          | 827,582.28    |       |      | 827,582.28    |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |

|           |         |               |  |               |
|-----------|---------|---------------|--|---------------|
| 出         | (2) 其他转 |               |  |               |
| 4. 期末余额   |         | 13,437,690.17 |  | 13,437,690.17 |
| 三、减值准备    |         |               |  |               |
| 1. 期初余额   |         |               |  |               |
| 2. 本期增加金额 |         |               |  |               |
|           | (1) 计提  |               |  |               |
| 3. 本期减少金额 |         |               |  |               |
|           | (1) 处置  |               |  |               |
| 出         | (2) 其他转 |               |  |               |
| 4. 期末余额   |         |               |  |               |
| 四、账面价值    |         |               |  |               |
| 1. 期末账面价值 |         | 3,985,094.99  |  | 3,985,094.99  |
| 2. 期初账面价值 |         | 4,812,677.27  |  | 4,812,677.27  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,588,804,297.09 | 706,461,916.96 |
| 合计   | 1,588,804,297.09 | 706,461,916.96 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|----|----|
|----|--------|------|------|------|----|----|

|            |                  |                |              |               |               |                  |
|------------|------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                |              |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 615,952,450.65   | 235,932,735.08 | 9,390,947.97 | 26,699,046.99 | 20,412,382.60 | 908,387,563.29   |
| 2. 本期增加金额  | 421,909,181.17   | 552,564,476.37 | 527,139.94   | 1,833,637.18  | 23,327,465.87 | 1,000,161,900.53 |
| (1) 购置     |                  | 20,337,482.45  | 442,184.19   | 1,314,512.71  | 6,875,377.15  | 28,969,556.50    |
| (2) 在建工程转入 | 421,909,181.17   | 532,226,993.92 | 84,955.75    | 519,124.47    | 16,452,088.72 | 971,192,344.03   |
| (3) 企业合并增加 |                  |                |              |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  | 7,947,086.52   | 260,800.00   | 1,117,664.08  | 6,846,858.78  | 16,172,409.38    |
| (1) 处置或报废  |                  | 7,947,086.52   | 260,800.00   | 1,117,664.08  | 6,846,858.78  | 16,172,409.38    |
| 4. 期末余额    | 1,037,861,631.82 | 780,550,124.93 | 9,657,287.91 | 27,415,020.09 | 36,892,989.69 | 1,892,377,054.44 |
| 二、累计折旧     |                  |                |              |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 38,912,079.62    | 133,474,020.86 | 6,751,477.74 | 10,282,372.50 | 12,505,695.61 | 201,925,646.33   |
| 2. 本期增加金额  | 46,060,331.66    | 58,680,417.97  | 813,766.57   | 3,989,552.29  | 4,948,514.31  | 114,492,582.80   |
| (1) 计提     | 46,060,331.66    | 58,680,417.97  | 813,766.57   | 3,989,552.29  | 4,948,514.31  | 114,492,582.80   |
| 3. 本期减少金额  |                  | 5,592,506.10   | 247,760.00   | 1,061,780.50  | 5,943,425.18  | 12,845,471.78    |
| (1) 处置或报废  |                  | 5,592,506.10   | 247,760.00   | 1,061,780.50  | 5,943,425.18  | 12,845,471.78    |
| 4. 期末余额    | 84,972,411.28    | 186,561,932.73 | 7,317,484.31 | 13,210,144.29 | 11,510,784.74 | 303,572,757.35   |
| 三、减值准备     |                  |                |              |               |               |                  |
| 1. 期初余额    |                  |                |              |               |               |                  |
| 2. 本期增加金额  |                  |                |              |               |               |                  |
| (1) 计提     |                  |                |              |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                  |                |              |               |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                  |                |              |               |               |                  |

|           |                |                |              |               |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 4. 期末余额   |                |                |              |               |               |                  |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 952,889,220.54 | 593,988,192.20 | 2,339,803.60 | 14,204,875.80 | 25,382,204.95 | 1,588,804,297.09 |
| 2. 期初账面价值 | 577,040,371.03 | 102,458,714.22 | 2,639,470.23 | 16,416,674.49 | 7,906,686.99  | 706,461,916.96   |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目         | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|----------------|------------|
| 房屋建筑物-联瑞制药 | 664,918,714.93 | 正在办理       |
| 房屋建筑物-润霖医药 | 233,091,633.43 | 正在办理       |

其他说明：

14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 164,015,380.96 | 904,374,277.60 |
| 合计   | 164,015,380.96 | 904,374,277.60 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目           | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 实验室设备安装与升级   | 3,981,651.20   |      | 3,981,651.20   |                |      |                |
| 广州一品红设备及安装工程 | 513,274.34     |      | 513,274.34     | 16,903,109.66  |      | 16,903,109.66  |
| 联瑞厂区建设工程     | 19,975,723.66  |      | 19,975,723.66  | 762,129,627.90 |      | 762,129,627.90 |
| 润霖研发中心建设工程   | 4,113,891.95   |      | 4,113,891.95   | 111,542,111.85 |      | 111,542,111.85 |
| 瑞石制药厂区建设     | 135,364,512.80 |      | 135,364,512.80 | 11,774,000.62  |      | 11,774,000.62  |
| 一品红制药排污工程    |                |      |                | 2,025,427.57   |      | 2,025,427.57   |
| 消防工程         | 66,327.01      |      | 66,327.01      |                |      |                |
| 合计           | 164,015,380.96 |      | 164,015,380.96 | 904,374,277.60 |      | 904,374,277.60 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目 | 预算 | 期初 | 本期 | 本期 | 本期 | 期末 | 工程 | 工程 | 利息 | 其 | 本期 | 资金 |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|

| 名称                   | 数                      | 余额                    | 增加<br>金额               | 转入<br>固定<br>资产<br>金额 | 其他<br>减少<br>金额 | 余额                     | 累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例 | 进度    | 资本<br>化累<br>计金<br>额 | 中：<br>本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 利息<br>资本<br>化率 | 来源 |
|----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------|------------------------|---------------------------|-------|---------------------|---------------------------------|----------------|----|
| 瑞石<br>制药<br>厂区<br>建设 | 393,0<br>00,00<br>0.00 | 11,77<br>4,000<br>.62 | 123,5<br>90,51<br>2.18 |                      |                | 135,3<br>64,51<br>2.80 | 34.44<br>%                | 34.44 |                     |                                 |                | 其他 |
| 合计                   | 393,0<br>00,00<br>0.00 | 11,77<br>4,000<br>.62 | 123,5<br>90,51<br>2.18 |                      |                | 135,3<br>64,51<br>2.80 |                           |       |                     |                                 |                |    |

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |
| 1. 期初余额   | 126,493,406.29 | 126,493,406.29 |
| 2. 本期增加金额 | 966,424.92     | 966,424.92     |
| 3. 本期减少金额 | 6,896,753.57   | 6,896,753.57   |
| (1) 处置    | 1,111,011.76   | 1,111,011.76   |
| (2) 其他减少  | 5,785,741.81   | 5,785,741.81   |
| 4. 期末余额   | 120,563,077.64 | 120,563,077.64 |
| 二、累计折旧    |                |                |
| 1. 期初余额   | 50,844,098.92  | 50,844,098.92  |
| 2. 本期增加金额 | 24,216,630.80  | 24,216,630.80  |
| (1) 计提    | 24,216,630.80  | 24,216,630.80  |
| 3. 本期减少金额 | 259,236.04     | 259,236.04     |
| (1) 处置    | 259,236.04     | 259,236.04     |
| 4. 期末余额   | 74,801,493.68  | 74,801,493.68  |
| 三、减值准备    |                |                |
| 1. 期初余额   |                |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |
| (1) 计提    |                |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |
| (1) 处置    |                |                |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 45,761,583.96 | 45,761,583.96 |
| 2. 期初账面价值 | 75,649,307.37 | 75,649,307.37 |

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权            | 非专利技术         | 办公软件          | 著作权       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |               |           |                |
| 1. 期初余额    | 273,476,429.00 | 271,494,186.33 | 72,706,430.90 | 20,947,416.81 | 23,900.00 | 638,648,363.04 |
| 2. 本期增加金额  |                |                | 26,415,094.34 | 2,486,474.88  |           | 28,901,569.22  |
| (1) 购置     |                |                | 26,415,094.34 | 2,486,474.88  |           | 28,901,569.22  |
| (2) 内部研发   |                |                |               |               |           |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |           |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |               |           |                |
| (1) 处置     |                |                |               |               |           |                |
| 4. 期末余额    | 273,476,429.00 | 271,494,186.33 | 99,121,525.24 | 23,433,891.69 | 23,900.00 | 667,549,932.26 |
| 二、累计摊销     |                |                |               |               |           |                |
| 1. 期初余额    | 28,249,738.16  | 95,059,798.69  | 45,024,468.27 | 9,338,212.47  | 9,759.33  | 177,681,976.92 |
| 2. 本期增加金额  | 5,491,536.46   | 26,578,347.50  | 7,376,779.81  | 3,624,535.89  | 2,390.04  | 43,073,589.70  |
| (1) 计提     | 5,491,536.46   | 26,578,347.50  | 7,376,779.81  | 3,624,535.89  | 2,390.04  | 43,073,589.70  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |               |           |                |
| (1) 处置     |                |                |               |               |           |                |
| 4. 期末余额    | 33,741,274.62  | 121,638,146.19 | 52,401,248.08 | 12,962,748.36 | 12,149.37 | 220,755,566.62 |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |           |                |
| 1. 期初余     |                |                |               |               |           |                |

|           |                |                |               |               |           |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 额         |                |                |               |               |           |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |               |               |           |                |
| (1) 计提    |                |                |               |               |           |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |               |               |           |                |
| (1) 处置    |                |                |               |               |           |                |
| 4. 期末余额   |                |                |               |               |           |                |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |           |                |
| 1. 期末账面价值 | 239,735,154.38 | 149,856,040.14 | 46,720,277.16 | 10,471,143.33 | 11,750.63 | 446,794,365.64 |
| 2. 期初账面价值 | 245,226,690.84 | 176,434,387.64 | 27,681,962.63 | 11,609,204.34 | 14,140.67 | 460,966,386.12 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |      | 本期减少 |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|------|------|------|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 0    | 处置   | 0    |               |
| 广东泽瑞药业有限公司      | 255,936.39    | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 255,936.39    |
| 广东华南疫苗股份有限公司    | 11,026,397.45 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,026,397.45 |
| 合计              | 11,282,333.84 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,282,333.84 |

### (2) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

注：截至2023年12月31日，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

## 18、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额     | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 房屋装修费 | 52,791,204.33 | 14,103,445.75 | 17,600,667.27 |            | 49,293,982.81 |
| 绿化工程  | 6,741,422.23  | 513,507.15    | 320,018.11    | 124,900.10 | 6,810,011.17  |

|    |               |               |               |            |               |
|----|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 合计 | 59,532,626.56 | 14,616,952.90 | 17,920,685.38 | 124,900.10 | 56,103,993.98 |
|----|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|

其他说明：

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 12,187,548.25  | 3,027,679.26  | 8,720,486.35   | 2,165,609.51  |
| 内部交易未实现利润 | 148,940,073.85 | 37,235,018.47 | 91,241,648.00  | 22,810,412.01 |
| 可抵扣亏损     | 8,950,577.79   | 2,237,644.45  | 1,011,279.99   | 252,820.00    |
| 政府补助      | 6,299,511.78   | 944,926.77    | 12,858,258.42  | 1,928,738.76  |
| 股份支付      |                |               | 9,459,751.39   | 2,176,271.84  |
| 租赁负债      | 47,205,024.23  | 10,894,404.36 | 76,662,435.49  | 17,991,060.13 |
| 合计        | 223,582,735.90 | 54,339,673.31 | 199,953,859.64 | 47,324,912.25 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 115,507,057.29 | 28,876,764.31 | 132,030,484.59 | 33,007,621.14 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 42,795,200.00  | 8,302,800.00  | 33,464,000.00  | 5,970,000.00  |
| 使用权资产           | 45,761,583.96  | 10,677,888.32 | 75,649,307.37  | 17,835,607.60 |
| 固定资产一次性扣除       | 7,655,014.41   | 1,148,252.16  | 8,509,226.22   | 1,276,383.93  |
| 合计              | 211,718,855.66 | 49,005,704.79 | 249,653,018.18 | 58,089,612.67 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 0.00             | 54,339,673.31     | 0.00             | 47,324,912.25     |
| 递延所得税负债 | 0.00             | 49,005,704.79     | 0.00             | 58,089,612.67     |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 27,198,952.83  | 20,121,764.79  |
| 可抵扣亏损    | 693,814,829.22 | 422,629,138.44 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 721,013,782.05 | 442,750,903.23 |
|----|----------------|----------------|

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2023 |                | 12,266,901.14  |    |
| 2024 | 35,759,784.48  | 39,561,087.72  |    |
| 2025 | 44,005,598.26  | 49,233,189.30  |    |
| 2026 | 118,642,857.80 | 133,255,325.64 |    |
| 2027 | 188,289,450.46 | 188,312,634.64 |    |
| 2028 | 307,117,138.22 |                |    |
| 合计   | 693,814,829.22 | 422,629,138.44 |    |

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付购置非流动资产款 | 40,797,055.19 |      | 40,797,055.19 | 32,272,264.85 |      | 32,272,264.85 |
| 合计         | 40,797,055.19 |      | 40,797,055.19 | 32,272,264.85 |      | 32,272,264.85 |

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |      |            | 期初             |                |        |                    |
|------|----------------|----------------|------|------------|----------------|----------------|--------|--------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况       | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况               |
| 货币资金 | 15,007,586.39  | 15,007,586.39  | 保证金  | 不可撤销信用证保证金 | 214,511,610.18 | 214,511,610.18 | 保证金、冻结 | 不可撤销信用证及汇票保证金、账户冻结 |
| 固定资产 | 543,716,235.95 | 519,729,960.96 | 抵押   | 长期借款抵押     | 241,997,169.05 | 241,027,843.08 | 抵押     | 长期借款抵押             |
| 无形资产 | 205,701,300.00 | 183,759,828.00 | 抵押   | 长期借款抵押     | 205,701,300.00 | 187,873,854.00 | 抵押     | 长期借款抵押             |
| 在建工程 |                |                |      |            | 275,712,399.09 | 275,712,399.09 | 抵押     | 长期借款抵押             |
| 合计   | 764,425,122.34 | 718,497,375.35 |      |            | 937,922,478.32 | 919,125,706.35 |        |                    |

其他说明：

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 信用证借款  | 450,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 票据贴现借款 | 100,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 合计     | 550,000,000.00 | 550,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

## 23、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 2,208,500.00  |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 13,386,760.49 |
|        | 0.00 |               |
| 合计     |      | 15,595,260.49 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 应付货款及费用款 | 202,400,039.98 | 69,234,046.77 |
| 合计       | 202,400,039.98 | 69,234,046.77 |

## 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 453,678,500.49 | 314,409,707.02 |
| 合计    | 453,678,500.49 | 314,409,707.02 |

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金        | 96,109,184.10  | 97,715,409.60  |
| 员工往来款      | 4,416,892.71   | 1,151,362.96   |
| 购买非流动资产待付款 | 170,925,064.31 | 158,092,434.33 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 限制性股票回购义务 | 22,674,415.28  | 32,753,376.00  |
| 其他往来款     | 159,552,944.09 | 24,697,124.13  |
| 合计        | 453,678,500.49 | 314,409,707.02 |

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

26、合同负债

单位: 元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 预收货款  | 48,374,037.19 | 109,360,688.82 |
| 预收服务款 |               | 1,000,000.00   |
| 合计    | 48,374,037.19 | 110,360,688.82 |

账龄超过1年的重要合同负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位: 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 41,806,352.98 | 305,470,287.02 | 298,475,735.51 | 48,800,904.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 70,800.00     | 12,558,077.38  | 12,519,887.37  | 108,990.01    |
| 三、辞退福利         |               | 100,000.00     | 100,000.00     |               |
| 合计             | 41,877,152.98 | 318,128,364.40 | 311,095,622.88 | 48,909,894.50 |

(2) 短期薪酬列示

单位: 元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 41,329,300.59 | 279,138,852.70 | 272,121,270.88 | 48,346,882.41 |
| 2、职工福利费       | 410,548.19    | 13,499,251.29  | 13,617,999.48  | 291,800.00    |
| 3、社会保险费       | 46,552.99     | 7,161,128.80   | 7,151,746.42   | 55,935.37     |
| 其中: 医疗保险费     | 45,429.32     | 6,862,183.08   | 6,853,243.43   | 54,368.97     |
| 工伤保险费         | 967.17        | 295,807.58     | 295,208.35     | 1,566.40      |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费         | 156.50        | 2,719.40       | 2,875.90       |               |
| 重大疾病保险费       |               | 418.74         | 418.74         |               |
| 4、住房公积金       | 10,633.00     | 2,700,643.40   | 2,701,721.40   | 9,555.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 9,318.21      | 2,970,410.83   | 2,882,997.33   | 96,731.71     |
| 合计            | 41,806,352.98 | 305,470,287.02 | 298,475,735.51 | 48,800,904.49 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 68,841.42 | 12,250,085.94 | 12,212,204.55 | 106,722.81 |
| 2、失业保险费  | 1,958.58  | 307,991.44    | 307,682.82    | 2,267.20   |
| 合计       | 70,800.00 | 12,558,077.38 | 12,519,887.37 | 108,990.01 |

其他说明：

无

### 28、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税     | 64,182,667.02  | 31,392,291.93 |
| 企业所得税   | 37,810,910.02  | 27,932,474.72 |
| 个人所得税   | 2,183,314.13   | 1,743,588.61  |
| 城市维护建设税 | 4,442,737.33   | 2,191,515.56  |
| 教育费附加   | 1,904,030.30   | 939,220.94    |
| 地方教育附加  | 1,269,353.49   | 626,147.30    |
| 印花税     | 1,100,394.76   | 614,836.23    |
| 房产税     | 56,410.68      | 4,945.77      |
| 环境保护税   | 11.31          | 7.78          |
| 合计      | 112,949,829.04 | 65,445,028.84 |

其他说明：

无

### 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 40,000,000.00 |               |
| 一年内到期的应付债券 |               | 2,225,795.00  |
| 一年内到期的租赁负债 | 26,392,636.86 | 25,491,382.01 |
| 合计         | 66,392,636.86 | 27,717,177.01 |

其他说明：

无

### 30、其他流动负债

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 合同负债中分拆的待转销项税额 | 6,288,624.82 | 14,216,889.51 |
| 合计             | 6,288,624.82 | 14,216,889.51 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

无

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 抵押借款       | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款 | -40,000,000.00 |                |
| 合计         | 160,000,000.00 | 200,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 32、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额           |
|-------|------|----------------|
| 可转换债券 |      | 331,421,212.14 |
| 合计    |      | 331,421,212.14 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 本期转股 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |      |      |      |

|                |            |  |            |    |            |            |  | 息 |               |            |                |      |   |
|----------------|------------|--|------------|----|------------|------------|--|---|---------------|------------|----------------|------|---|
| 一品转债<br>123098 | 480,000.00 |  | 2021年1月28日 | 6年 | 480,000.00 | 331,421.21 |  |   | 73,268,787.86 | 876,800.00 | 403,813,200.00 | 0.00 | 否 |
| 合计             |            |  |            |    | 480,000.00 | 331,421.21 |  |   | 73,268,787.86 | 876,800.00 | 403,813,200.00 | 0.00 |   |

### (3) 可转换公司债券的说明

2023年1月17日，公司办理完成了2022年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票授予工作，“一品转债”的转股价格由原来的25.31元/股调整为25.30元/股；2023年5月24日，公司完成2022年度权益分派，“一品转债”转股价格从25.30元/股调整为16.84元/股。

公司于2023年6月19日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于提前赎回一品转债的议案》，结合当前市场及公司自身情况，经过综合考虑，公司董事会同意公司行使“一品转债”的提前赎回权利，拟于2023年7月25日提前赎回全部“一品转债”，赎回价格为债券面值（人民币100元）加当期应计利息。截至2023年7月24日收市后，“一品转债”尚有8,768张未转股，本次赎回数量为8,768张，赎回价格为100.488元/张（含当期应计利息，当期年利率为1.00%，且当期利息含税），扣税后的赎回价格以中国结算深圳分公司核准的价格为准，本次赎回共计支付赎回款881,078.65元。自2023年8月2日起，公司发行的“一品转债”在深圳证券交易所摘牌。

### 33、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额        | 55,022,163.26  | 90,281,742.14  |
| 减：未确认融资费用    | -2,595,580.76  | -6,270,533.90  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -26,392,636.86 | -25,491,382.01 |
| 合计           | 26,033,945.64  | 58,519,826.23  |

其他说明：

无

### 34、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 75,755,013.54 | 21,300,000.00 | 13,714,370.95 | 83,340,642.59 | 与资产或收益相关的政府补助 |
| 合计   | 75,755,013.54 | 21,300,000.00 | 13,714,370.95 | 83,340,642.59 |               |

其他说明：

注：涉及政府补助的项目详见附注十一、2。

### 35、股本

单位：元

|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | 期末余额 |
|--|------|-------------|------|
|--|------|-------------|------|

|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股          | 其他         | 小计             |                |
|------|----------------|---------------|----|----------------|------------|----------------|----------------|
| 股份总数 | 288,081,836.00 | 23,978,146.00 |    | 141,683,299.00 | 400,000.00 | 166,061,445.00 | 454,143,281.00 |

其他说明：

本期因可转债转换成公司股票导致股本增加 23,978,146.00 元，因实施 2022 年度利润分配方案进行公积金转股导致股本增加 141,683,299.00 元，因实施 2022 年限制性股票激励计划发行限制性股票导致股本增加 400,000.00 元。

### 36、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具    | 期初           |                | 本期增加 |      | 本期减少         |                | 期末   |      |
|--------------|--------------|----------------|------|------|--------------|----------------|------|------|
|              | 数量           | 账面价值           | 数量   | 账面价值 | 数量           | 账面价值           | 数量   | 账面价值 |
| 可转换公司债券的权益部分 | 4,046,900.00 | 104,820,861.96 |      |      | 4,046,900.00 | 104,820,861.96 | 0.00 | 0.00 |
| 合计           | 4,046,900.00 | 104,820,861.96 |      |      | 4,046,900.00 | 104,820,861.96 | 0.00 |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期因可转债转换成公司股票导致其他权益工具减少 104,820,861.96 元。

其他说明：

### 37、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 473,660,702.54 | 430,780,792.91 | 147,714,727.19 | 756,726,768.26 |
| 其他资本公积     | 68,603,532.99  |                | 11,184,230.04  | 57,419,302.95  |
| 合计         | 542,264,235.53 | 430,780,792.91 | 158,898,957.23 | 814,146,071.21 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期因可转债转换为股票导致股本溢价增加 423,896,792.91 元，因实施 2022 年限制性股票激励计划发行限制性股票导致股本溢价增加 6,884,000.00 元。因实施 2022 年度利润分配方案进行公积金转股导致股本溢价减少 141,683,299.00 元，本期购买少数股权减少股本溢价 6,031,428.19 元。

注 2：本期因确认的限制性股票激励费用及其对递延所得税资产的影响对应减少其他资本公积 11,184,230.04 元。

### 38、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额           |
|-----|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 库存股 | 192,595,907.57 | 7,284,000.00 | 17,056,780.72 | 182,823,126.85 |
| 合计  | 192,595,907.57 | 7,284,000.00 | 17,056,780.72 | 182,823,126.85 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期因实施 2022 年限制性股票激励计划发行限制性股票确认库存股和其他应付款—限制性股票回购义务 7,284,000.00 元，因限制性股票解锁导致库存股减少 17,056,780.72 元。

### 39、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 55,610,921.35 | 19,211,268.89 |      | 74,822,190.24 |
| 合计     | 55,610,921.35 | 19,211,268.89 |      | 74,822,190.24 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年度母公司实现净利润 192,112,688.92 元。按《公司法》、《公司章程》规定，提取 10%法定盈余公积金 19,211,268.89 元。

### 40、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,253,028,538.04 | 1,044,593,779.23 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,253,028,538.04 | 1,044,593,779.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 184,613,302.81   | 290,682,890.45   |
| 减：提取法定盈余公积        | 19,211,268.89    | 25,651,932.04    |
| 应付普通股股利           | 56,631,508.16    | 56,596,199.60    |
| 期末未分配利润           | 1,361,799,063.80 | 1,253,028,538.04 |

调整期初未分配利润明细：

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

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 2,489,408,261.70 | 460,107,708.67 | 2,275,249,907.58 | 296,795,291.89 |
| 其他业务 | 14,038,742.77    | 14,473,060.32  | 4,948,694.30     | 3,408,320.13   |
| 合计   | 2,503,447,004.47 | 474,580,768.99 | 2,280,198,601.88 | 300,203,612.02 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类               | 分部 1                 |                    | 分部 2 |      |      |      | 合计                   |                    |
|--------------------|----------------------|--------------------|------|------|------|------|----------------------|--------------------|
|                    | 营业收入                 | 营业成本               | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入                 | 营业成本               |
| 业务类型               |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 其中:                |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 医药制造<br>儿童类药       | 1,535,950<br>,304.55 | 221,670,4<br>38.10 |      |      |      |      | 1,535,950<br>,304.55 | 221,670,4<br>38.10 |
| 医药制造<br>慢性病类<br>药  | 770,184,6<br>10.93   | 147,176,3<br>19.79 |      |      |      |      | 770,184,6<br>10.93   | 147,176,3<br>19.79 |
| 医药制造<br>其他类药       | 177,980,3<br>68.86   | 81,276,82<br>7.08  |      |      |      |      | 177,980,3<br>68.86   | 81,276,82<br>7.08  |
| 医药其他<br>及服务        | 19,331,72<br>0.13    | 24,457,18<br>4.02  |      |      |      |      | 19,331,72<br>0.13    | 24,457,18<br>4.02  |
| 按经营地<br>区分类        |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 其中:                |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 华中                 | 351,941,1<br>82.27   | 77,503,25<br>8.73  |      |      |      |      | 351,941,1<br>82.27   | 77,503,25<br>8.73  |
| 华南                 | 756,069,7<br>23.85   | 151,391,3<br>70.43 |      |      |      |      | 756,069,7<br>23.85   | 151,391,3<br>70.43 |
| 华东                 | 673,890,7<br>38.40   | 106,864,6<br>97.90 |      |      |      |      | 673,890,7<br>38.40   | 106,864,6<br>97.90 |
| 华北                 | 335,793,6<br>42.56   | 64,375,61<br>9.14  |      |      |      |      | 335,793,6<br>42.56   | 64,375,61<br>9.14  |
| 东北                 | 158,139,2<br>25.10   | 17,416,09<br>5.34  |      |      |      |      | 158,139,2<br>25.10   | 17,416,09<br>5.34  |
| 西南                 | 127,406,3<br>33.82   | 22,491,76<br>1.00  |      |      |      |      | 127,406,3<br>33.82   | 22,491,76<br>1.00  |
| 西北                 | 100,206,1<br>58.47   | 34,537,96<br>6.45  |      |      |      |      | 100,206,1<br>58.47   | 34,537,96<br>6.45  |
| 市场或客<br>户类型        |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 其中:                |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
|                    |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 合同类型               |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 其中:                |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
|                    |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 其中:                |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
|                    |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 按合同期<br>限分类        |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 其中:                |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
|                    |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 其中:                |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
|                    |                      |                    |      |      |      |      |                      |                    |
| 合计                 | 2,503,447<br>,004.47 | 474,580,7<br>68.99 |      |      |      |      | 2,503,447<br>,004.47 | 474,580,7<br>68.99 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

公司销售业务根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 42、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 17,674,866.59 | 15,298,692.69 |
| 教育费附加   | 7,574,940.90  | 6,556,582.56  |
| 房产税     | 7,573,593.41  | 1,235,242.02  |
| 土地使用税   | 699,598.36    | 672,098.37    |
| 车船使用税   | 9,851.79      | 12,850.69     |
| 印花税     | 3,151,228.67  | 2,246,758.84  |
| 地方教育附加  | 5,049,960.54  | 4,371,055.07  |
| 环境保护税   | 6,087.65      | 44.98         |
| 合计      | 41,740,127.91 | 30,393,325.22 |

其他说明：

无

## 43、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 折旧与摊销费用 | 88,221,724.35 | 56,191,570.27 |
| 职工薪酬    | 84,319,149.75 | 76,695,564.13 |
| 业务招待费   | 15,148,187.24 | 10,907,773.06 |
| 租赁费用    | 9,161,470.34  | 6,089,017.23  |
| 产品损耗    | 8,425,012.24  | 4,418,884.00  |
| 维修费     | 7,396,401.99  | 7,232,875.72  |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 中介机构费     | 4,911,037.46   | 4,843,280.52   |
| 差旅费       | 3,454,526.18   | 2,485,152.63   |
| 会务费用      | 3,326,995.51   | 881,901.61     |
| 股份支付      | -10,788,669.80 | 15,809,001.80  |
| 增值税进项税额转出 | 31,117,060.14  |                |
| 其他费用      | 84,720,949.38  | 29,155,603.56  |
| 合计        | 329,413,844.78 | 214,710,624.53 |

其他说明：

无

#### 44、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 市场及学术推广费 | 1,057,772,188.48 | 1,191,443,820.65 |
| 职工薪酬     | 50,511,494.63    | 43,476,350.46    |
| 差旅费用     | 5,098,831.62     | 3,112,043.81     |
| 折旧与摊销费用  | 4,112,626.42     | 3,601,278.99     |
| 租赁费用     | 982,117.65       | 1,216,696.67     |
| 其他费用     | 5,025,210.62     | 6,003,539.84     |
| 合计       | 1,123,502,469.42 | 1,248,853,730.42 |

其他说明：

无

#### 45、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 105,098,429.62 | 85,796,993.69  |
| 直接投入    | 152,645,334.74 | 55,518,082.58  |
| 折旧与摊销费用 | 30,912,823.07  | 30,202,731.68  |
| 其他费用    | 12,711,032.21  | 18,262,561.80  |
| 合计      | 301,367,619.64 | 189,780,369.75 |

其他说明：

无

#### 46、财务费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 利息费用       | 37,653,793.69 | 28,959,826.34 |
| 其中：未确认融资费用 | 3,159,307.46  | 4,507,072.79  |
| 减：利息收入     | 11,710,426.12 | 8,458,357.31  |
| 加：银行手续费    | 1,259,770.38  | 1,311,669.46  |
| 汇兑损益       | 5,506,850.65  | -104,512.48   |
| 合计         | 32,709,988.60 | 21,708,626.10 |

其他说明：

无

#### 47、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 34,066,294.77 | 37,010,201.53 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 13,714,370.95 | 9,090,185.88  |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 20,351,923.82 | 27,920,015.65 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 7,749,293.96  | 688,188.33    |
| 其中：个人所得税手续费返还         | 448,637.88    | 241,017.67    |
| 进项税额加计抵减              | 7,296,807.07  | 447,170.66    |
| 税金减免                  | 3,849.01      |               |
| 合计                    | 41,815,588.73 | 37,698,389.86 |

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------|---------------|----------------|
| 其他非流动金融资产     | -3,050,741.05 | -12,469,323.60 |
| 合计            | -3,050,741.05 | -12,469,323.60 |

其他说明：

无

#### 49、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -30,665,452.20 | -31,576,437.53 |
| 理财产品收益         | 9,080,992.02   | 15,733,204.94  |
| 合计             | -21,584,460.18 | -15,843,232.59 |

其他说明：

无

#### 50、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -3,492,873.97 | -1,680,672.47 |
| 其他应收款坏账损失 | -10,288.98    | -467,175.74   |
| 合计        | -3,503,162.95 | -2,147,848.21 |

其他说明：

无

#### 51、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 固定资产处置收益    | 68,356.00  | 187,806.57 |
| 其他非流动资产处置收益 | 52,543.94  |            |
| 合计          | 120,899.94 | 187,806.57 |

## 52、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 45,270,000.00 | 52,153,562.00 | 45,270,000.00 |
| 其他   | 4,026,114.56  | 269,284.42    | 4,026,114.56  |
| 合计   | 49,296,114.56 | 52,422,846.42 | 49,296,114.56 |

其他说明：

无

## 53、营业外支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠       | 3,485,055.09  | 6,568,888.01 | 3,485,055.09  |
| 固定资产毁损报废损失 | 1,022,819.41  | 454,314.91   | 1,022,819.41  |
| 往来款核销损失    | 84,790.70     | 959,838.28   | 84,790.70     |
| 滞纳金        | 13,691,780.65 |              | 13,691,780.65 |
| 其他支出       | 756,814.88    | 311.06       | 756,814.88    |
| 合计         | 19,041,260.73 | 7,983,352.26 | 19,041,260.73 |

其他说明：

无

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 108,884,025.47 | 84,562,886.63  |
| 递延所得税费用 | -16,494,229.18 | -20,246,291.07 |
| 合计      | 92,389,796.29  | 64,316,595.56  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 244,185,163.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 61,046,290.86  |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | -23,306,480.57 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 525,978.03     |
| 非应税收入的影响                       | 4,424,824.56   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 13,547,223.55  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -5,979,563.81  |
| 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 | 76,879,782.57  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -56,870,994.41 |
| 其他税收优惠                         | -29,968.66     |
| 自查补税                           | 22,152,704.17  |
| 所得税费用                          | 92,389,796.29  |

其他说明：

## 55、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 收到政府补助款 | 86,921,923.82  | 80,736,830.89  |
| 收到保证金   | 33,691,208.69  | 123,373,300.74 |
| 其他      | 20,056,053.03  | 12,612,320.20  |
| 合计      | 140,669,185.54 | 216,722,451.83 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 支付往来款     | 6,272,819.13     |                  |
| 支付期间费用及其他 | 1,241,590,246.45 | 1,331,476,932.84 |
| 支付保证金     | 33,569,268.14    | 56,361,852.06    |
| 合计        | 1,281,432,333.72 | 1,387,838,784.90 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 收到投资款退回 | 99,404,220.04 |       |
| 合计      | 99,404,220.04 |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------|-------|
| Arthrosi Therapeutics, Inc. | 99,404,220.04 | 0.00  |
| 合计                          | 99,404,220.04 | 0.00  |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

主要收到 Arthrosi Therapeutics, Inc. 退回的投资款。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-------|----------------|-------|
| 支付投资款 | 101,008,642.96 |       |
| 合计    | 101,008,642.96 |       |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                          | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|-------|
| Arthrosi Therapeutics, Inc. | 101,008,642.96 | 0.00  |
| 合计                          | 101,008,642.96 | 0.00  |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

主要重新支付 Arthrosi Therapeutics, Inc. 的投资款。

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 股权激励认购款 | 7,284,000.00   |                |
| 收回融资保证金 | 418,980,088.49 | 311,118,505.52 |
| 合计      | 426,264,088.49 | 311,118,505.52 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付融资保证金  | 220,200,000.02 | 213,780,088.47 |
| 回购普通股股票  |                | 32,998,712.47  |
| 回购限制性股票  | 306,180.00     | 8,653,570.00   |
| 租赁款项的支付  | 27,108,640.20  | 27,338,592.58  |
| 收购少数股东股权 | 11,969,380.93  |                |
| 合计       | 259,584,201.15 | 282,770,963.52 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                | 期初余额             | 本期增加             |               | 本期减少             |                | 期末余额           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|
|                   |                  | 现金变动             | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动          |                |
| 其他应付款<br>(股票回购义务) | 32,753,376.00    | 7,284,000.00     |               | 306,180.00       | 17,056,780.72  | 22,674,415.28  |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 84,011,208.24    |                  | 4,125,732.38  | 27,108,640.20    | 8,601,717.92   | 52,426,582.50  |
| 短期借款              | 550,000,000.00   | 1,100,000,000.00 |               | 1,100,000,000.00 |                | 550,000,000.00 |
| 应付利息              |                  |                  | 6,816,944.42  | 6,816,944.42     |                |                |
| 应付股利              |                  |                  | 56,631,508.16 | 56,631,508.16    |                |                |
| 应付债券(含一年内到期的应付债券) | 333,647,007.14   |                  |               | 3,309,258.23     | 330,337,748.91 |                |
| 合计                | 1,000,411,591.38 | 1,107,284,000.00 | 67,574,184.96 | 1,194,172,531.01 | 355,996,247.55 | 625,100,997.78 |

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                 |                |
| 净利润                              | 151,795,367.16  | 262,097,004.47 |
| 加：资产减值准备                         | 3,503,162.95    | 2,147,848.21   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 115,320,165.08  | 33,605,500.93  |
| 使用权资产折旧                          | 24,216,630.80   | 25,563,941.71  |
| 无形资产摊销                           | 42,665,709.70   | 38,280,614.66  |
| 长期待摊费用摊销                         | 17,920,685.38   | 16,074,039.31  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -120,899.94     | -187,806.57    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 1,022,819.41    | 454,314.91     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 3,050,741.05    | 12,469,323.60  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 40,044,700.76   | 28,855,313.95  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 21,584,460.18   | 15,843,232.59  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -7,014,761.06   | -11,511,918.64 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -9,083,907.88   | -8,734,372.43  |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -168,410,413.08 | -63,054,161.43 |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 填列)                   |                |                 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -12,599,341.91 | -187,226,645.08 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 244,944,864.00 | 295,049,597.52  |
| 其他                    | -10,788,669.80 | 15,809,001.80   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 458,051,312.80 | 475,534,829.51  |
| 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               | 407,514,550.82 | 431,084,142.81  |
| 减: 现金的期初余额            | 431,084,142.81 | 763,875,598.08  |
| 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          | -23,569,591.99 | -332,791,455.27 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 407,514,550.82 | 431,084,142.81 |
| 其中: 库存现金       | 590,201.16     | 6,042.16       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 406,904,156.03 | 431,072,132.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 20,193.63      | 5,967.87       |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 407,514,550.82 | 431,084,142.81 |

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款   |               | 731,078.68     | 冻结受限           |
| 其他货币资金 | 15,007,586.39 | 213,780,531.50 | 不可撤销信用证及汇票保证金  |
| 合计     | 15,007,586.39 | 214,511,610.18 |                |

其他说明:

现金流量表中的现金期末余额与资产负债表中货币资金期末余额相差 15,007,586.39 元, 差异原因系现金流量表的现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的不可撤销信用证保证金 15,007,586.39 元所致。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 101,620,459.66 |
| 其中：美元 | 14,240,890.96 | 7.0827 | 100,863,950.37 |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    | 834,814.93    | 0.9062 | 756,509.29     |
|       |               |        |                |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
|       |               |        |                |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
|       |               |        |                |

其他说明：

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

适用 不适用

| 公司名称                                   | 主要经营地 | 记账本位币 |
|--|-------|-------|
| APICHOPE<br>PHARMACEUTICAL(USA)LIMITED | 美国    | 美元    |

## 58、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目              | 本期金额         |
|-----------------|--------------|
| 本期采用简化处理的短期租赁费用 | 4,856,288.89 |

| 项目            | 本期金额          |
|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用     | 3,159,307.46  |
| 本期与租赁相关的总现金流出 | 31,855,392.27 |

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目        | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-----------|--------------|--------------------------|
| 不动产经营租赁服务 | 3,052,407.06 | 0.00                     |
| 合计        | 3,052,407.06 | 0.00                     |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 105,098,429.62 | 85,796,993.69  |
| 直接投入       | 152,645,334.74 | 55,518,082.58  |
| 折旧与摊销费用    | 30,912,823.07  | 30,202,731.68  |
| 其他费用       | 12,711,032.21  | 18,262,561.80  |
| 合计         | 301,367,619.64 | 189,780,369.75 |
| 其中：费用化研发支出 | 301,367,619.64 | 189,780,369.75 |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 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      |            |
| 广州一品红制药有限公司                           | 50,000,000.00  | 广州     | 广州     | 医药制造业      | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 广州市联瑞制药有限公司                           | 300,000,000.00 | 广州     | 广州     | 医药制造业      | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 广州润霖医药科技有限公司                          | 285,000,000.00 | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 85.00%  | 15.00%  | 投资设立       |
| 广州市品瑞医药科技有限公司                         | 10,000,000.00  | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 0.00%   | 52.00%  | 投资设立       |
| 广东辰瑞医药科技有限公司                          | 10,000,000.00  | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 广东泽瑞药业有限公司                            | 5,000,000.00   | 广州     | 广州     | 批发和零售业     | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| ApicHope Pharmaceutical (USA) Limited | 10,624.05      | 美国特拉华州 | 美国特拉华州 | 科学研究和技术服务业 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立       |
| 广东福瑞医药科技有限公司                          | 5,000,000.00   | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 一品红生物医药有限公司                           | 50,000,000.00  | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立       |
| 广东品晟生物医药投资有限公司                        | 25,000,000.00  | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 广东云瑞医药科技有限公司                          | 20,000,000.00  | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 0.00%   | 70.00%  | 投资设立       |
| 广州瑞奥生物医药科技有限公司                        | 20,000,000.00  | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立       |
| 广州瑞腾生物医药科技有限公司                        | 20,000,000.00  | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立       |
| 广州一品兴瑞医药科技有限公司                        | 2,533,333.00   | 广州     | 广州     | 科学研究和技术服务业 | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 瑞腾生物(香港)有限公司                          | 177,021,000.00 | 香港     | 香港     | 科学研究和技术服务业 | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 广州瑞安博                                 | 84,480,000     | 广州     | 广州     | 科学研究和      | 0.00%   | 60.70%  | 投资设立       |

|                              |                    |    |    |                |         |         |              |
|------------------------------|--------------------|----|----|----------------|---------|---------|--------------|
| 医药科技有<br>限公司                 | .00                |    |    | 技术服务业          |         |         |              |
| 广州云瑞君<br>益数据信息<br>技术有限公<br>司 | 30,000,000<br>.00  | 广州 | 广州 | 信息技术           | 100.00% | 0.00%   | 投资设立         |
| 广东华南疫<br>苗股份有限<br>公司         | 31,540,066<br>.00  | 广州 | 广州 | 科学研究和<br>技术服务业 | 0.00%   | 62.14%  | 非同一控制<br>下合并 |
| 佛山市焯泰<br>科技有限公<br>司          | 8,000,000.<br>00   | 佛山 | 佛山 | 科学研究和<br>技术服务业 | 0.00%   | 62.14%  | 非同一控制<br>下合并 |
| 佛山华苗医<br>药科技有限<br>公司         | 10,000,000<br>.00  | 佛山 | 佛山 | 科学研究和<br>技术服务业 | 0.00%   | 37.28%  | 非同一控制<br>下合并 |
| 广东湾区疫<br>苗科技成果<br>转化有限公<br>司 | 5,000,000.<br>00   | 广州 | 广州 | 科技推广和<br>应用服务业 | 0.00%   | 46.60%  | 投资设立         |
| 广州一品红<br>生物医药科<br>技有限公司      | 10,000,000<br>.00  | 广州 | 广州 | 科学研究和<br>技术服务业 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立         |
| 广州联瑞生<br>物科技有限<br>公司         | 10,000,000<br>.00  | 广州 | 广州 | 科学研究和<br>技术服务业 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立         |
| 广东瑞石生<br>物医药科技<br>有限公司       | 360,000,00<br>0.00 | 广州 | 广州 | 科学研究和<br>技术服务业 | 100.00% | 0.00%   | 投资设立         |
| 广东瑞石制<br>药科技有限<br>公司         | 50,000,000<br>.00  | 广州 | 广州 | 医药制造业          | 0.00%   | 100.00% | 投资设立         |
| 广东卓瑞医<br>药科技有限<br>公司         | 5,000,000.<br>00   | 广州 | 广州 | 科技推广和<br>应用服务业 | 0.00%   | 100.00% | 投资设立         |
| 广州一品红<br>大药房有限<br>公司         | 5,000,000.<br>00   | 广州 | 广州 | 零售业            | 0.00%   | 100.00% | 投资设立         |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|---------------|----------|----------------|----------------|---------------|
| 广州瑞安博医药科技有限公司 | 39.30%   | -11,003,351.02 |                | 11,992,537.17 |
| 广东华南疫苗股份有限公司  | 37.86%   | -20,856,021.36 |                | 58,569,994.07 |
| 合计            |          | -31,859,372.38 |                | 70,562,531.24 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称         | 期末余额          |               |               |              |              |               | 期初余额           |               |                |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 广州瑞安博医药科技有限公司 | 10,364,697.79 | 26,444,911.47 | 36,809,609.26 | 6,293,626.31 |              | 6,293,626.31  | 28,793,712.47  | 29,723,333.29 | 58,517,045.76  | 2,144.21      |               | 2,144.21      |
| 广东华南疫苗股份有限公司  | 50,027,796.17 | 47,266,800.35 | 97,294,596.52 | 8,241,873.27 | 7,411,832.74 | 15,653,706.01 | 106,947,642.51 | 44,241,762.25 | 151,189,404.76 | 11,032,352.64 | 10,218,859.59 | 21,251,212.23 |

单位：元

| 子公司名称         | 本期发生额     |                |                |                | 上期发生额      |                |                |                |
|---------------|-----------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 营业收入      | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入       | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 广州瑞安博医药科技有限公司 |           | -27,998,918.60 | -27,998,918.60 | -20,152,560.47 |            | -25,138,698.79 | -25,138,698.79 | -23,151,511.24 |
| 广东华南疫苗股份有限公司  | 22,279.23 | -48,297,302.02 | -48,297,302.02 | 45,479,029.22  | 398,078.37 | -32,154,859.52 | -32,154,859.52 | 16,810,544.35  |

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

其他说明：

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年8月20日，公司与广东华南疫苗股份有限公司其他股东签订股权转让协议，受让其他股东转让的股权1,003,301股，转让后公司持股比例由58.96%变更为62.14%。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                | 11,969,380.93 |
| --现金                     | 11,969,380.93 |
| --非现金资产的公允价值             |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 11,969,380.93 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 5,937,952.74  |
| 差额                       | 6,031,428.19  |
| 其中：调整资本公积                | 6,031,428.19  |
| 调整盈余公积                   |               |
| 调整未分配利润                  |               |

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
|                          |       |     |      | 直接     | 间接 |                     |
| 珠海广发信德瑞腾创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 珠海    | 珠海  | 投资   | 50.00% |    | 权益法                 |

|                                    |        |        |            |        |  |     |
|------------------------------------|--------|--------|------------|--------|--|-----|
| ArthroSi<br>Therapeutics<br>, Inc. | 美国特拉华州 | 美国特拉华州 | 科学研究和技术服务业 | 22.52% |  | 权益法 |
|------------------------------------|--------|--------|------------|--------|--|-----|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额               | 期初余额/上期发生额               |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                      | 珠海广发信德瑞腾创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 珠海广发信德瑞腾创业投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 流动资产                 | 406,096,450.66           | 269,587,204.29           |
| 其中：现金和现金等价物          | 10,977,828.49            | 471,917.03               |
| 非流动资产                |                          |                          |
| 资产合计                 | 406,096,450.66           | 269,587,204.29           |
| 流动负债                 | 6,702.38                 |                          |
| 非流动负债                |                          |                          |
| 负债合计                 | 6,702.38                 |                          |
| 少数股东权益               |                          |                          |
| 归属于母公司股东权益           | 406,089,748.28           | 269,587,204.29           |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 203,044,874.14           | 134,793,602.15           |
| 调整事项                 |                          |                          |
| --商誉                 |                          |                          |
| --内部交易未实现利润          |                          |                          |
| --其他                 |                          |                          |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 203,044,874.14           | 97,293,602.14            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                          |                          |
| 营业收入                 |                          |                          |
| 财务费用                 | -249,457.98              | -178,430.60              |
| 所得税费用                |                          |                          |
| 净利润                  | 12,710,814.15            | -4,072,653.06            |
| 终止经营的净利润             |                          |                          |
| 其他综合收益               |                          |                          |
| 综合收益总额               | 12,710,814.15            | -4,072,653.06            |
|                      |                          |                          |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      | 604,135.08               |                          |

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额                     | 期初余额/上期发生额                     |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                      | Arthrosi<br>Therapeutics, Inc. | Arthrosi<br>Therapeutics, Inc. |
| 流动资产                 | 321,387,725.75                 | 58,390,161.71                  |
| 非流动资产                | 12,033,882.68                  | 5,055,979.23                   |
| 资产合计                 | 333,421,608.43                 | 63,446,140.94                  |
| 流动负债                 | 37,769,390.17                  | 31,228,395.83                  |
| 非流动负债                | 8,998,414.53                   | 680,901.08                     |
| 负债合计                 | 46,767,804.70                  | 31,909,296.91                  |
| 少数股东权益               |                                |                                |
| 归属于母公司股东权益           | 286,653,803.73                 | 31,536,844.03                  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 64,553,003.33                  | 5,437,393.43                   |
| 调整事项                 |                                |                                |
| --商誉                 | 215,506,951.04                 | 125,342,584.75                 |
| --内部交易未实现利润          |                                |                                |
| --其他                 |                                |                                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 280,059,954.37                 | 130,779,978.18                 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                                |                                |
| 营业收入                 |                                |                                |
| 净利润                  | -177,126,929.35                | -148,465,985.53                |
| 终止经营的净利润             |                                |                                |
| 其他综合收益               |                                |                                |
| 综合收益总额               | -177,126,929.35                | -148,465,985.53                |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                                |                                |

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 60,346,322.73 | 63,214,558.20 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -2,868,235.47 | -3,942,496.57 |
| --综合收益总额        | -2,868,235.47 | -3,942,496.57 |

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额    | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 75,154,893.96 | 21,300,000.00 |             | 13,448,914.88 |        | 83,005,979.08 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 600,119.58    |               |             | 265,456.07    |        | 334,663.51    | 与收益相关    |
| 合计   | 75,755,013.54 | 21,300,000.00 |             | 13,714,370.95 |        | 83,340,642.59 |          |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目                                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 其他收益-生物医药产业研发创新奖励                   | 14,100,000.00 | 21,600,000.00 |
| 其他收益-广州市科学技术局新药临床研究补助               | 1,500,000.00  |               |
| 其他收益-研发费用补助                         | 1,000,000.00  |               |
| 其他收益-高新技术企业培育专题款                    | 800,000.00    |               |
| 其他收益-质量强区专项资金药品标准制修订资助              | 780,000.00    | 760,000.00    |
| 其他收益-博士后招录生活及科研补助                   | 600,000.00    | 1,300,000.00  |
| 其他收益-知识产权优势企业资助                     | 300,000.00    |               |
| 其他收益-工业企业稳生产补贴                      | 300,000.00    |               |
| 其他收益-广州市市场监督管理局第二十四届中国专利奖           | 300,000.00    |               |
| 其他收益-中央财政城镇保障性安居工程补助资金              | 214,800.00    |               |
| 其他收益-120 新冠病毒疫苗新型递送系统及新型佐剂的研发根据专项资金 | 200,000.00    |               |
| 其他收益-科学研究和技术服务业首次规下转规上成长奖励          | 100,000.00    |               |
| 其他收益-上级知识产权部门奖励扶持配套资金               | 70,000.00     |               |
| 其他收益-招用非就业困难人员社保补贴                  | 55,364.58     |               |

|                                 |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 其他收益-扩岗补助、留工补助及稳岗补贴             | 31,704.24     | 860,915.65    |
| 其他收益-知识产权专利补助                   | 55.00         | 5,000.00      |
| 其他收益-科技保险保费补贴                   |               | 31,800.00     |
| 其他收益-新冠(变异株)重组S蛋白疫苗(Sf9细胞)研发    |               | 200,000.00    |
| 其他收益-科技奖励配套资助                   |               | 1,516,400.00  |
| 其他收益-科技保险专项资助资金                 |               | 15,900.00     |
| 其他收益-麻黄和葶苈子研究项目                 |               | 390,000.00    |
| 其他收益-完成BE登记备案情况达成第二笔经费分配        |               | 1,140,000.00  |
| 其他收益-广东省促进经济高质量发展专项资金           |               | 100,000.00    |
| 其他收益-广州润霖厂区生产基地cGMP升级改造工程       | 3,740,168.24  | 2,531,439.24  |
| 其他收益-药物一致性评价创新平台建设              | 74,358.96     | 74,358.96     |
| 其他收益-冻干粉剂车间GMP改造及产业化项目技术改造事后奖补  | 6,037,337.76  | 6,037,337.76  |
| 其他收益-广东省儿科药工程实验室补助款             | 422,222.28    | 422,222.28    |
| 其他收益-“暖企8条”应急设备购置补贴             | 24,827.64     | 24,827.64     |
| 其他收益-2020年技术改造专项资金              | 3,150,000.00  |               |
| 其他收益-基于天然纳米材料的新型抗病毒疫苗递送系统及佐剂研发  | 265,456.07    |               |
| 营业外收入-经营贡献5956                  | 44,870,000.00 | 39,510,000.00 |
| 营业外收入-政府补助(广东省重点商标保护扶持款)        |               | 100,000.00    |
| 营业外收入-开发区政策兑现:促进经济发展(专家评审)项目落户奖 |               | 5,000,000.00  |
| 营业外收入-债券融资业务补贴                  |               | 143,562.00    |
| 营业外收入-国家企业技术中心补助                |               | 5,000,000.00  |
| 营业外收入-广州市仿制药一致性评价奖励项目           |               | 2,000,000.00  |
| 营业外收入-2019年高新技术企业认定通过奖励         | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 合计                              | 79,336,294.77 | 89,163,763.53 |

其他说明

| 财务报表项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 其他收益   | 34,066,294.77 | 37,010,201.53 |
| 营业外收入  | 45,270,000.00 | 52,153,562.00 |
| 合计     | 79,336,294.77 | 89,163,763.53 |

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，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，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### (2) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

本公司的外汇风险主要来源于以港元等外币计价的应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

#### (3) 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 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 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 58,933,774.54 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 保理   | 尚未到期的应收账款          | 958,923.98    | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计   |                    | 59,892,698.52 |        |                  |

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

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

|                        |      |               |  |
|------------------------|------|---------------|--|
| 应收款项融资中尚未到期的<br>银行承兑汇票 | 票据背书 | 58,933,774.54 |  |
| 应收账款                   | 保理   | 958,923.98    |  |
| 合计                     |      | 59,892,698.52 |  |

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                               | 期末公允价值         |                |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                  | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量                  | --             | --             | --             | --             |
| （一）交易性金融资<br>产                   |                | 40,440,000.00  |                | 40,440,000.00  |
| 1.以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的金融资产 |                | 40,440,000.00  |                | 40,440,000.00  |
| （4）银行理财                          |                | 40,440,000.00  |                | 40,440,000.00  |
| （六）应收款项融资                        |                |                | 90,262,903.04  | 90,262,903.04  |
| （七）其他非流动金<br>融资产                 |                |                | 90,098,535.35  | 90,098,535.35  |
| 持续以公允价值计量<br>的资产总额               |                | 40,440,000.00  | 180,361,438.39 | 220,801,438.39 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量                 | --             | --             | --             | --             |

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

对于交易性金融资产，均为公司持有的浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

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

对于应收款项融资，由于公司持有的票据的信用风险可以忽略不计、且其剩余期限较短（不超过六个月），公司参考应收票据的到期金额作为其公允价值。

### 4、其他

对于其他非流动金融资产，因被投资方经营状况本期未发生重大变化，公司参考最近一次外部投资时的估值测算其公允价值。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|-----|------|----------------|--------------|---------------|
| 广东广润集团有限公司 | 广州  | 投资   | 101,000,000.00 | 40.43%       | 40.43%        |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李捍雄和吴美容。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

无

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称  | 其他关联方与本企业关系            |
|--|------------------------|
| 广州云润生物科技有限公司                                     | 实际控制人控制的其他企业           |
| 云润大健康产业有限公司                                      | 实际控制人控制的其他企业           |
| 广州润尔眼科生物科技有限公司                                   | 实际控制人控制的其他企业           |
| 润尔眼科药物（广州）有限公司                                   | 实际控制人控制的其他企业           |
| Montesy Capital Holding Ltd                      | 实际控制人控制的其他企业           |
| Guangrun Health Industry (Hong Kong) Co. Limited | 实际控制人控制的其他企业           |
| 重庆瑞泊莱制药有限公司                                      | 实际控制人施加重大影响的企业         |
| 广州市天仁药业有限公司                                      | 关联自然人李捍东关系密切家庭成员控制的企业  |
| 广州悦宜会展服务中心                                       | 关联自然人张迎迎关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 广州汇洋会展服务中心                                       | 关联自然人张迎迎关系密切的家庭成员控制的企业 |

其他说明：

上表仅列示报告期内与公司有发生关联交易的其他关联方。

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方                       | 关联交易内容                | 本期发生额         | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|---------------------------|-----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 重庆瑞泊莱制药有限公司               | 采购原料药                 | 54,147,957.37 | 52,269,200.00 | 是        | 12,549,774.96 |
| 重庆瑞泊莱制药有限公司               | 委托生产与研发               | 41,220,624.21 | 40,788,300.00 | 是        | 975,000.00    |
| 广州悦宜会展服务中心                | 市场及学术推广费              | 1,306,881.56  |               | 否        | 3,858,674.35  |
| 广州汇洋会展服务中心                | 市场及学术推广费              |               |               | 否        | 836,459.89    |
| 广州市天仁药业有限公司               | 采购药品                  | 2,732.89      |               | 否        |               |
| ARTHROSI THERAPEUTICS INC | AR882 台湾 IIb 临床试验费用分摊 | 4,342,865.34  |               | 否        |               |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|----------|--------------|--------------|
| 润尔眼科药物（广州）有限公司 | 加工中试样品   | 1,452,000.00 | 594,000.00   |
| 润尔眼科药物（广州）有限公司 | 销售原料     | 5,099,310.59 |              |
| 润尔眼科药物（广州）有限公司 | 信息技术服务   | 2,012,264.17 |              |
| 润尔眼科药物（广州）有限公司 | 燃料和动力费用等 | 2,556,275.77 |              |
| 广州润尔眼科生物科技有限公司 | 受托加工     |              | 2,066,475.23 |
| 广州润尔眼科生物科技有限公司 | 信息技术服务   | 1,306,603.77 |              |
| 广州润尔眼科生物科技有限公司 | 燃料和动力费用等 | 160,678.30   |              |
| 广州市天仁药业有限公司    | 销售药品     | 2,429.20     | 6,477.88     |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司于2024年4月25日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议，审议《关于审计后2023年度日常关联交易执行情况的议案》，报告期内公司与重庆瑞泊莱制药有限公司的关联采购超出预计及补充确认金额，原材料采购业务主要是由于公司核心产品增长所致，同时新增了采购产品，委托生产与研发业务主要是由于合作项目变多，以及先期技术转让产品研发期内结算所致。上述差异属于正常的经营行为，对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响。该议案尚需提交公司股东大会审议。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|--------------|-----------|
| 广州润尔眼科生物科技有限公司 | 房屋     | 835,006.88   |           |
| 润尔眼科药物（广州）有限公司 | 房屋     | 1,989,698.27 |           |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金         |               | 承担的租赁负债利息支出  |              | 增加的使用权资产 |       |
|--------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------|-------|
|              |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额         | 上期发生额         | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 吴美容          | 房屋     |                             |       |                        |       | 434,786.40    | 434,786.40    | 57,570.46    | 76,522.38    |          |       |
| 广州云润生物科技有限公司 | 房屋     |                             |       |                        |       | 22,224,068.40 | 22,224,068.40 | 2,312,778.61 | 3,417,592.58 |          |       |
| 云润大健康产业有限公司  | 房屋     |                             |       |                        |       |               | 159,500.00    |              | 26,477.35    |          |       |

关联租赁情况说明

### （3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方     | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 李捍雄、吴美容 | 240,000,000.00 | 2018年11月28日 | 2023年11月28日 | 是          |

关联担保情况说明

### （4）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,154,960.34 | 6,851,388.73 |

### （5）其他关联交易

公司于 2023 年 1 月 10 日召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于与关联方共同投资暨关联交易的议案》，同意全资子公司瑞腾生物(香港)有限公司（英文名：Reichstein Biotech (HK) Co.Limited，以下简称“瑞腾生物(香港)”）以自有资金 500 万 美 元（折 合 人 民 币 约 3,485 万 元）参 与 ArthroSi Therapeutics, Inc.（以下简称：“ArthroSi”）的 C3 轮优先股融资。增资完成后，瑞腾生物(香港)将获得

Arthrosi 新发股份 694,637 股。同时，公司关联方 Montesy Capital Holding Ltd 将出资 1,000 万美元认购 1,389,274 股。

公司于 2023 年 7 月 10 日召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资及全资子公司与关联方共同投资 Arthrosi 暨关联交易的议案》，同意全资子公司广州瑞腾生物医药科技有限公司以自有资金 2,500 万美元（折合人民币约 18,000 万元）对瑞腾生物(香港)增资，其中 2,100 万美金用于参与 Arthrosi 的 D 轮优先股融资。增资完成后，瑞腾生物(香港)将获得 Arthrosi 新发股份 3,602,552 股。同时，公司关联方 Guangrun Health Industry (Hong Kong) Co. Limited 将出资 3,500 万美元认购 6,004,254 股。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称    | 关联方            | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|---------|----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|         |                | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款    | 润尔眼科药物（广州）有限公司 | 233,150.85   | 6,994.53  |              |           |
| 其他应收款   | 广州云润生物科技有限公司   | 5,728,728.63 | 57,287.29 | 5,728,728.63 | 57,287.29 |
| 预付款项    | 重庆瑞泊莱制药有限公司    |              |           | 585,573.45   |           |
| 其他非流动资产 | 重庆瑞泊莱制药有限公司    |              |           | 9,100,362.15 |           |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称        | 关联方            | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款        | 重庆瑞泊莱制药有限公司    | 15,055,146.66 | 8,560,868.20  |
| 应付账款        | 广州市天仁药业有限公司    | 2,732.89      |               |
| 其他应付款       | 重庆瑞泊莱制药有限公司    | 5,283,018.87  |               |
| 其他应付款       | 润尔眼科药物（广州）有限公司 | 400,000.00    |               |
| 租赁负债        | 吴美容            | 515,135.57    | 981,890.05    |
| 租赁负债        | 广州云润生物科技有限公司   | 19,874,008.44 | 43,852,533.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 吴美容            | 466,754.49    | 421,781.55    |
| 一年内到期的非流动负债 | 广州云润生物科技有限公司   | 18,953,839.84 | 18,837,331.96 |
| 合同负债        | 广州市天仁药业有限公司    | 2,429.20      |               |

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权    |           | 本期解锁    |           | 本期失效 |    |
|--------|------|----|---------|-----------|---------|-----------|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量      | 金额        | 数量      | 金额        | 数量   | 金额 |
| 销售人员   |      |    | 459,335 | 3,968,654 | 459,335 | 3,968,654 |      |    |

|      |  |  |         |              |         |              |  |  |
|------|--|--|---------|--------------|---------|--------------|--|--|
|      |  |  |         | .40          |         | .40          |  |  |
| 技术人员 |  |  | 27,675  | 239,112.00   | 27,675  | 239,112.00   |  |  |
| 生产人员 |  |  | 15,525  | 134,136.00   | 15,525  | 134,136.00   |  |  |
| 管理人员 |  |  | 405,000 | 3,499,200.00 | 405,000 | 3,499,200.00 |  |  |
| 合计   |  |  | 907,535 | 7,841,102.40 | 907,535 | 7,841,102.40 |  |  |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别              | 期末发行在外的股票期权 |   | 期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、技术人员、生产人员、管理人员 | 20.10 元/股   | 本激励计划股票期权有效期为自股票期权授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划限制性股票的有效期为自限制性股票上市之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月 |               |        |

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日收盘价   |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日流通股市价   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 22,916,106.00  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -10,788,669.80   |

其他说明：

本期股权激励解锁目标没有达成，冲回以前计提的股份支付。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 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   | -5,178,365.49  |              |
| 技术人员   | -484,839.44    |              |
| 生产人员   | -225,032.72    |              |
| 管理人员   | -4,900,432.15  |              |
| 合计     | -10,788,669.80 |              |

其他说明：

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

|                      |  |
|----------------------|--|
| 拟分配每10股派息数（元）        | 2.1  |
| 拟分配每10股分红股（股）        | 0  |
| 拟分配每10股转增数（股）        | 0  |
| 经审议批准宣告发放的每10股派息数（元） | 2.1  |
| 经审议批准宣告发放的每10股分红股（股） | 0  |
| 经审议批准宣告发放的每10股转增数（股） | 0  |
| 利润分配方案               | 2024年4月25日，第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过《关于2023年度利润分配 |

预案的议案》。本次预案需提交公司 2023 年度股东大会审议通过后实施。以权益分配股权登记日的总股本股为基数（通过集中竞价交易方式回购的股份不参与利润分配），每 10 股派发现金红利 2.1 含税，不送红股，不转增股本。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二次独立董事专门会议、第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票的议案》，同意公司终止实施第二期限限制性股票激励计划并回购注销已授予但未解除限售的相关限制性股票共计 1,850,515 股。审议通过了《关于终止实施 2022 年股票期权与限制性股票激励计划并注销股票期权与回购注销限制性股票的议案》，同意公司终止实施 2022 年股票期权与限制性股票激励计划，同时注销 285 名激励对象已获授但尚未行权的股票期权 7,228,500 份，回购注销 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 600,000 股。上述预案尚需股东大会审议批准。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

#### 2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

#### 3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

#### 4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

#### 5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

#### 6、分部信息

本公司各类产品生产销售均统一管理经营，故报告期内本公司无报告分部。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，不存在其他对投资者决策有影响的重要交易的事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄    | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 3 年以上 | 377,848.30 | 418,775.29 |
| 5 年以上 | 377,848.30 | 418,775.29 |
| 合计    | 377,848.30 | 418,775.29 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额       |         |            |         |      | 期初余额       |         |            |         |      |
|----------------|------------|---------|------------|---------|------|------------|---------|------------|---------|------|
|                | 账面余额       |         | 坏账准备       |         | 账面价值 | 账面余额       |         | 坏账准备       |         | 账面价值 |
|                | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例    |      | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 377,848.30 | 100.00% | 377,848.30 | 100.00% | 0.00 | 380,169.96 | 90.78%  | 380,169.96 | 100.00% | 0.00 |
| 其中：            |            |         |            |         | 0.00 |            |         |            |         |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |            |         |            |         | 0.00 | 38,605.33  | 9.22%   | 38,605.33  | 100.00% |      |
| 其中：            |            |         |            |         |      |            |         |            |         |      |
| 商品销售业务的应收账款    |            |         |            |         |      | 38,605.33  | 9.22%   | 38,605.33  | 100.00% |      |
| 合计             | 377,848.30 | 100.00% | 377,848.30 | 100.00% |      | 418,775.29 | 100.00% | 418,775.29 | 100.00% |      |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |              |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|--------------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由         |
| 客户 A | 380,169.96 | 380,169.96 | 377,848.30 | 377,848.30 | 100.00% | 款项回收存在重大不确定性 |
| 合计   | 380,169.96 | 380,169.96 | 377,848.30 | 377,848.30 |         |              |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额 |          |           |    | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|----------|-----------|----|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回    | 核销        | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 380,169.96 |        | 2,321.66 |           |    | 377,848.30 |
| 按组合计提坏账准备 | 38,605.33  |        |          | 38,605.33 |    | 0.00       |
| 合计        | 418,775.29 |        | 2,321.66 | 38,605.33 |    | 377,848.30 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 38,605.33 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额   | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 A | 377,848.30 | 0.00     | 377,848.30    | 100.00%              | 377,848.30            |
| 合计   | 377,848.30 |          | 377,848.30    | 100.00%              | 377,848.30            |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 200,000,000.00   |                  |
| 其他应收款 | 2,232,276,221.98 | 1,325,061,792.28 |
| 合计    | 2,432,276,221.98 | 1,325,061,792.28 |

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)      | 期末余额           | 期初余额 |
|-----------------|----------------|------|
| 广州一品红生物医药科技有限公司 | 200,000,000.00 |      |
| 合计              | 200,000,000.00 |      |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 保证金        | 6,244,803.39     | 7,364,955.09     |
| 员工往来款      | 10,796.50        | 15,717.92        |
| 合并范围内关联方往来 | 2,226,538,895.82 | 1,318,210,594.52 |
| 其他往来款      | 303,826.75       | 303,826.75       |
| 合计         | 2,233,098,322.46 | 1,325,895,094.28 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,247,043,752.96 | 1,317,825,344.72 |
| 1至2年      | 980,015,457.52   | 2,030,427.12     |
| 2至3年      | 1,119,789.54     | 4,397,275.23     |
| 3年以上      | 4,919,322.44     | 1,642,047.21     |
| 3至4年      | 4,397,275.23     | 61,617.21        |
| 4至5年      | 61,617.21        |                  |
| 5年以上      | 460,430.00       | 1,580,430.00     |
| 合计        | 2,233,098,322.46 | 1,325,895,094.28 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额             |        |            |         |                  | 期初余额             |        |            |         |                  |
|-----------|------------------|--------|------------|---------|------------------|------------------|--------|------------|---------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值             | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例     | 金额         | 计提比例    |                  | 金额               | 比例     | 金额         | 计提比例    |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 764,256.75       | 0.03%  | 764,256.75 | 100.00% | 0.00             | 764,256.75       | 0.06%  | 764,256.75 | 100.00% | 0.00             |
| 其中：       |                  |        |            |         |                  |                  |        |            |         |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 2,232,334,065.71 | 99.97% | 57,843.73  | 0.00%   | 2,232,276,221.98 | 1,325,130,837.53 | 99.94% | 69,045.25  | 0.01%   | 1,325,061,792.28 |
| 其中：       |                  |        |            |         |                  |                  |        |            |         |                  |
| 应收保证金     | 5,784,373.39     | 0.26%  | 57,843.73  | 1.00%   | 5,726,529.66     | 6,904,525.09     | 0.52%  | 69,045.25  | 1.00%   | 6,835,479.84     |
| 应收员工往来款   | 10,796.50        | 0.00%  | 0.00       | 0.00%   | 10,796.50        | 15,717.92        | 0.00%  | 0.00       | 0.00%   | 15,717.92        |
| 合并范围内关联   | 2,226,538,895.82 | 99.71% | 0.00       | 0.00%   | 2,226,538,895.82 | 1,318,210,594.52 | 99.42% | 0.00       | 0.00%   | 1,318,210,594.52 |

|         |                  |         |            |       |                  |                  |         |            |       |                  |
|---------|------------------|---------|------------|-------|------------------|------------------|---------|------------|-------|------------------|
| 方的其他往来款 |                  |         |            |       |                  |                  |         |            |       |                  |
| 合计      | 2,233,098,322.46 | 100.00% | 822,100.48 | 0.04% | 2,232,276,221.98 | 1,325,895,094.28 | 100.00% | 833,302.00 | 0.06% | 1,325,061,792.28 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2023年1月1日余额    | 69,045.25    |                      | 764,256.75           | 833,302.00 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 11,201.52    |                      |                      | 11,201.52  |
| 2023年12月31日余额  | 57,843.73    |                      | 764,256.75           | 822,100.48 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1) 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

| 项目             | 期末余额             |                   |           | 期初余额             |                   |           | 理由    |
|----------------|------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------|-----------|-------|
|                | 账面余额             | 未来12个月内预期信用损失率(%) | 坏账准备      | 账面余额             | 未来12个月内预期信用损失率(%) | 坏账准备      |       |
| 按组合计提坏账准备      | 2,232,334,065.71 |                   | 57,843.73 | 1,325,130,837.53 |                   | 69,045.25 | 回收可能性 |
| 其中: 应收保证金      | 5,784,373.39     | 1.00              | 57,843.73 | 6,904,525.09     | 1.00              | 69,045.25 | 回收可能性 |
| 应收员工往来款        | 10,796.50        |                   |           | 15,717.92        |                   |           | 回收可能性 |
| 合并范围内关联方的其他往来款 | 2,226,538,895.82 |                   |           | 1,318,210,594.52 |                   |           | 回收可能性 |
| 合计             | 2,232,334,065.71 |                   | 57,843.73 | 1,325,130,837.53 |                   | 69,045.25 | /     |

2) 截至2023年12月31日及2022年12月31日, 公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

3) 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

| 项目        | 期末余额       |                   |            | 期初余额       |                   |            | 理由    |
|-----------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|-------|
|           | 账面余额       | 未来12个月内预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额       | 未来12个月内预期信用损失率(%) | 坏账准备       |       |
| 按单项计提坏账准备 | 764,256.75 | 100.00            | 764,256.75 | 764,256.75 | 100.00            | 764,256.75 | 回收可能性 |
| 合计        | 764,256.75 | 100.00            | 764,256.75 | 764,256.75 | 100.00            | 764,256.75 | /     |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别            | 期初余额       | 本期变动金额 |           |       |    | 期末余额       |
|---------------|------------|--------|-----------|-------|----|------------|
|               |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |            |
| 应收保证金         | 529,475.25 |        | 11,201.52 |       |    | 518,273.73 |
| 合并范围外单位的其他应收款 | 303,826.75 |        |           |       |    | 303,826.75 |
| 合计            | 833,302.00 |        | 11,201.52 |       |    | 822,100.48 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质      | 期末余额             | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------|------------------|------|------------------|----------|
| 第一名  | 合并范围内关联方往来 | 1,174,488,294.28 | 2年以内 | 52.59%           |          |
| 第二名  | 合并范围内关联方往来 | 308,184,444.83   | 1年以内 | 13.80%           |          |
| 第三名  | 合并范围内关联方往来 | 275,475,900.00   | 2年以内 | 12.34%           |          |
| 第四名  | 合并范围内关联方往来 | 136,168,604.02   | 3年以内 | 6.10%            |          |
| 第五名  | 合并范围内关联方往来 | 123,274,950.71   | 2年以内 | 5.52%            |          |
| 合计   |            | 2,017,592,193.84 |      | 90.35%           |          |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 456,605,053.42 |      | 456,605,053.42 | 466,888,647.87 |      | 466,888,647.87 |

|            |                |  |                |                |  |                |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 对联营、合营企业投资 | 16,064,424.80  |  | 16,064,424.80  | 14,931,355.75  |  | 14,931,355.75  |
| 合计         | 472,669,478.22 |  | 472,669,478.22 | 481,820,003.62 |  | 481,820,003.62 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                                 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |              |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|--------|--------------|--------|----|----------------|--------------|
|                                       |                |              | 追加投资   | 减少投资         | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| ApicHops Pharmaceutical (USA) Limited | 686,910.00     |              |        |              |        |    | 686,910.00     |              |
| 一品红生物医药有限公司                           | 50,009,205.48  |              |        | 9,205.48     |        |    | 50,000,000.00  |              |
| 广州润霖医药科技有限公司                          | 242,999,978.23 |              |        | 493,478.23   |        |    | 242,506,500.00 |              |
| 广州瑞腾生物医药科技有限公司                        | 20,000,000.00  |              |        |              |        |    | 20,000,000.00  |              |
| 广州瑞奥生物医药科技有限公司                        | 20,000,000.00  |              |        |              |        |    | 20,000,000.00  |              |
| 广州云瑞君益数据信息技术有限公司                      | 30,098,191.83  |              |        | 98,191.83    |        |    | 30,000,000.00  |              |
| 广东瑞石生物医药科技有限公司                        | 50,000,000.00  |              |        |              |        |    | 50,000,000.00  |              |
| 广州联瑞生物科技有限公司                          | 10,000,000.00  |              |        |              |        |    | 10,000,000.00  |              |
| 广州一品红生物医药科技有限公司                       | 10,000,000.00  |              |        |              |        |    | 10,000,000.00  |              |
| 广州一品红制药有限公司                           | 10,382,634.08  |              |        | 1,323,110.66 |        |    | 9,059,523.42   |              |
| 广东辰瑞医药科技有限公司                          | 5,122,610.96   |              |        | 1,805,210.96 |        |    | 3,317,400.00   |              |

|                |                |  |  |  |               |  |  |  |                |
|----------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|
| 司              |                |  |  |  |               |  |  |  |                |
| 广东泽瑞药业有限公司     | 15,064,138.23  |  |  |  | 5,007,178.23  |  |  |  | 10,056,960.00  |
| 广东品晟生物医药投资有限公司 | 1,239,215.72   |  |  |  | 1,239,215.72  |  |  |  |                |
| 广东福瑞医药科技有限公司   | 109,168.32     |  |  |  | 109,168.32    |  |  |  |                |
| 广东瑞石制药科技有限公司   | 76,712.35      |  |  |  | 76,712.35     |  |  |  |                |
| 广州市联瑞制药有限公司    | 1,099,882.67   |  |  |  | 122,122.67    |  |  |  | 977,760.00     |
| 合计             | 466,888,647.87 |  |  |  | 10,283,594.45 |  |  |  | 456,605,053.42 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位                  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |              |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |    |
|------------------------|----------------|--------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|----|
|                        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |               | 其他 |
| 一、合营企业                 |                |              |        |      |              |          |        |             |        |                |               |    |
| 二、联营企业                 |                |              |        |      |              |          |        |             |        |                |               |    |
| 粤财(中山)生物医药投资合伙企业(有限合伙) | 14,931,355.75  |              |        |      | 1,133,069.05 |          |        |             |        |                | 16,064,424.80 |    |
| 小计                     | 14,931,355.75  |              |        |      | 1,133,069.05 |          |        |             |        |                | 16,064,424.80 |    |
| 合计                     | 14,931,355.75  |              |        |      | 1,133,069.05 |          |        |             |        |                | 16,064,424.80 |    |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 其他业务 | 23,740,828.76 | 14,873,449.53 | 24,530,008.88 | 16,070,944.33 |
| 合计   | 23,740,828.76 | 14,873,449.53 | 24,530,008.88 | 16,070,944.33 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1          |               | 分部 2 |      |      |      | 合计            |               |
|------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
|            | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 医药其他及服务    | 23,740,828.76 | 14,873,449.53 |      |      |      |      | 23,740,828.76 | 14,873,449.53 |
| 按经营地区分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 华南         | 23,740,828.76 | 14,873,449.53 |      |      |      |      | 23,740,828.76 | 14,873,449.53 |
| 市场或客户类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 合同类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按商品转让的时间分类 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按合同期限分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按销售渠道分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 229,291,600.00 | 300,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,133,069.05   | -68,644.25     |
| 理财产品收益         | 1,581,730.33   | 4,641,633.61   |
| 合计             | 232,006,399.38 | 304,572,989.36 |

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明  |
|--|---------------|---|
| 非流动性资产处置损益   | 120,899.94    | 主要是报告期，处置固定资产收益。                            |
| 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） | 79,336,294.77 | 主要是收到政府补贴计入当期损益，详见本报告第十节财务报告之十一政府补助.3 明细说明。 |
| 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                                 | 5,476,140.57  | 主要是非金融资产工具期末公允价值变动的损益。                      |

|                                      |                |                                |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| 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 |                |                                |
| 委托他人投资或管理资产的损益                       | 9,080,992.02   | 主要是自有资金滚动购买银行低风险短期理财产品收益。      |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  | 2,321.66       | 应收账款或其他应收账款单项计信用损失后当期转回金额。     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -15,015,146.17 | 企业经营过程中发生的与日常经营无关的各项收入与支出汇总金额。 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 7,749,293.96   | 主要是报告期收到的个税手续费返还以及进项税额加计抵减。    |
| 减：所得税影响额                             | 17,807,034.40  | 非经常性收益对当期所得税影响金额。              |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 4,308,731.35   | 少数股东应承担的非经常性扣益影响额。             |
| 合计                                   | 64,635,031.00  | --                             |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

| 项目      | 金额           |
|---------|--------------|
| 个税手续费返还 | 448,637.88   |
| 增值税加计抵减 | 7,296,807.07 |
| 增值税减免   | 3,849.01     |
| 总计      | 7,749,293.96 |

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.14%      | 0.420       | 0.420       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.29%      | 0.273       | 0.273       |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

---

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

适用 不适用