

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-68



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

联系电话: +86 (010) 6554 2288

telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190

facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA11B0241

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司 全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆智翔金泰生物制药股份有限公司（以下简称智翔金泰公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智翔金泰公司 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，我们独立于智翔金泰公司，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。



1. 研发费用事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于智翔金泰公司目前处于医药研发阶段，2023 年度研发费用较高，为智翔金泰公司利润表重要组成项目，研发费用的真实性、完整性和截止正确性对智翔金泰公司财务报表具有重大影响，因此，我们将智翔金泰公司研发费用识别为关键审计事项。</p> <p>关于研发费用的披露详见财务报表附注四、16 及附注六、31。</p>	<p>执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价有关研发支出的内部控制，并对其是否有效运行进行测试；</p> <p>（2）结合预付账款期末主要明细余额检查，检查是否存在支付的费用因未及时报账，导致虚增债权，少计费用的情况；</p> <p>（3）选取样本检查研发相关的合同、发票、付款单据等，函证采购及付款金额，检查费用是否完整；</p> <p>（4）针对大额的费用发生，核查对方单位的背景资料并选取一定的样本进行函证或访谈；检查对方单位提交的成果资料等，检查费用发生是否真实；</p> <p>（5）重新计算与医院、临床研究服务机构之间的进度款，复核账面研发支出的准确性；重新计算研发设备折旧，检查折旧计提的准确性；</p> <p>（6）对研发费用进行截止性测试。</p>

四、其他信息

智翔金泰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智翔金泰公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估智翔金泰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智翔金泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智翔金泰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）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。

（3）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，就可能对智翔金泰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智翔金泰公司不能持续经营。

（4）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。

（5）就智翔金泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

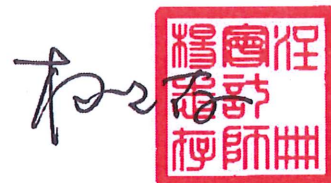


中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十六日





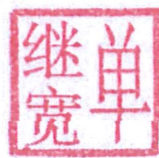
合并资产负债表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,892,140,402.93	49,275,690.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	27,705,087.97	237,363,316.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	18,977,337.94	29,234,413.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,835,651.45	2,455,033.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	55,450,910.06	56,325,679.14
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	六、6	34,747,799.22	24,341,497.66
流动资产合计		3,031,857,189.57	398,995,630.02
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	375,084.72	383,807.62
固定资产	六、8	405,255,309.61	285,880,095.22
在建工程	六、9	52,177,903.71	164,824,698.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	30,386,328.87	37,049,901.63
无形资产	六、11	43,541,000.11	45,075,663.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	27,922,659.68	25,506,561.50
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、13	3,081,261.97	4,390,970.55
非流动资产合计		562,739,548.67	563,111,699.04
资产总计		3,594,596,738.24	962,107,329.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、15	630,589.80	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	83,035,565.84	67,839,283.26
预收款项			
合同负债			
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	六、17	34,435,672.51	21,549,095.61
应交税费	六、18	1,714,252.06	6,504,869.32
其他应付款	六、19	6,988,925.02	7,457,272.56
其中: 应付利息	六、19.1		1,099,490.46
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	六、20	10,065,266.51	23,015,869.88
其他流动负债			
流动负债合计		136,870,271.74	126,366,390.63
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	608,478,004.51	738,593,522.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	21,817,616.74	30,371,045.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	43,198,486.86	37,694,555.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		673,494,108.11	806,659,123.26
负债合计		810,364,379.85	933,025,513.89
股东权益:			
股本	六、24	366,680,000.00	275,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、25	4,038,076,754.34	573,286,912.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-1,620,524,395.95	-819,205,097.71
归属于母公司股东权益合计		2,784,232,358.39	29,081,815.17
少数股东权益			
股东权益合计		2,784,232,358.39	29,081,815.17
负债和股东权益总计		3,594,596,738.24	962,107,329.06

法定代表人:

(Handwritten Signature)



主管会计工作负责人:

(Handwritten Signature)



会计机构负责人:

(Handwritten Signature)



母公司资产负债表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,884,060,309.21	38,489,744.98
交易性金融资产		27,705,087.97	237,363,316.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		16,713,473.27	28,415,079.60
其他应收款	十六、1	85,495,711.45	23,232,758.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		53,095,328.43	52,362,226.67
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		34,568,221.69	24,302,670.42
流动资产合计		3,101,638,132.02	404,165,796.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	16,883,333.33	16,883,333.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		375,084.72	383,807.62
固定资产		382,710,942.77	261,096,893.79
在建工程		52,177,903.71	158,985,501.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,926,127.91	4,420,181.55
无形资产		43,399,678.14	44,910,908.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,837,112.33	13,806,083.64
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,398,111.97	4,374,230.55
非流动资产合计		515,708,294.88	504,860,940.46
资产总计		3,617,346,426.90	909,026,736.70

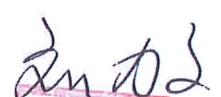

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		630,589.80	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,644,267.37	63,715,859.02
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		16,018,847.19	7,101,982.96
应交税费		876,174.17	45,890.27
其他应付款		12,001,115.80	7,542,040.62
其中: 应付利息			1,099,490.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,510,449.68	5,792,015.39
其他流动负债			
流动负债合计		111,681,444.01	84,197,788.26
非流动负债:			
长期借款		608,478,004.51	738,593,522.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		4,508,696.16	4,009,521.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,198,486.86	37,694,555.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		656,185,187.53	780,297,599.43
负 债 合 计		767,866,631.54	864,495,387.69
股东权益:			
股本		366,680,000.00	275,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,922,136,595.05	457,346,753.59
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,439,336,799.69	-687,815,404.58
股东权益合计		2,849,479,795.36	44,531,349.01
负债和股东权益总计		3,617,346,426.90	909,026,736.70

法定代表人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)



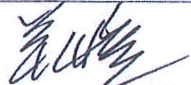
合并利润表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

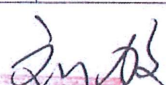
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、27	1,211,502.42	475,240.96
其中：营业收入	六、27	1,211,502.42	475,240.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		815,122,942.02	644,890,287.94
其中：营业成本	六、27	739,799.91	529,266.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	2,555,849.49	2,845,238.77
销售费用	六、29	10,430,128.95	
管理费用	六、30	163,358,124.44	153,623,572.77
研发费用	六、31	620,396,727.18	454,494,320.91
财务费用	六、32	17,642,312.05	33,397,889.23
其中：利息费用	六、32	34,985,855.38	32,746,245.18
利息收入	六、32	17,463,550.88	161,069.22
加：其他收益	六、33	9,678,496.59	61,436,735.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		719,732.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、35	1,941,771.88	7,138,171.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	975,290.34	-1,243,920.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		475.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-801,315,880.79	-576,363,854.10
加：营业外收入	六、38	25,996.52	0.85
减：营业外支出	六、39	29,413.97	1,817.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-801,319,298.24	-576,365,671.19
减：所得税费用	六、40		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-801,319,298.24	-576,365,671.19
（一）按经营持续性分类		-801,319,298.24	-576,365,671.19
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-801,319,298.24	-576,365,671.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-801,319,298.24	-576,365,671.19
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-801,319,298.24	-576,365,671.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		-801,319,298.24	-576,365,671.19
归属于母公司股东的综合收益总额		-801,319,298.24	-576,365,671.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.50	-2.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.50	-2.10

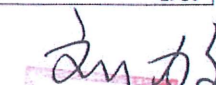
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司利润表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、3	145,464.69	475,240.96
减：营业成本	十六、3	103,237.34	514,025.36
税金及附加		2,475,306.91	2,261,085.35
销售费用		10,430,128.95	
管理费用		141,429,596.09	133,412,332.22
研发费用		593,106,494.40	501,621,865.91
财务费用		16,152,059.71	30,841,357.50
其中：利息费用		33,522,148.85	30,935,421.39
利息收入		17,381,295.62	99,142.75
加：其他收益		9,111,032.69	60,024,428.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4		719,732.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,941,771.88	7,138,171.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		977,735.85	-1,302,335.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			475.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-751,520,818.29	-601,594,953.68
加：营业外收入			
减：营业外支出		576.82	49.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-751,521,395.11	-601,595,003.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-751,521,395.11	-601,595,003.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-751,521,395.11	-601,595,003.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-751,521,395.11	-601,595,003.64

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并现金流量表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,293,362.24	535,217.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,427,972.98	66,359,426.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	36,095,719.67	64,215,613.85
经营活动现金流入小计		67,817,054.89	131,110,257.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		130,601,216.37	90,258,795.23
支付的各项税费		8,738,893.89	8,883,190.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	306,057,646.88	209,608,811.42
经营活动现金流出小计		445,397,757.14	308,750,797.44
经营活动产生的现金流量净额		-377,580,702.25	-177,640,539.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,600,000.00	508,900,000.00
取得投资收益收到的现金			3,402,220.49
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		240,600,000.00	512,302,220.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,979,191.17	146,205,815.50
投资支付的现金		29,000,000.00	314,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,979,191.17	460,905,815.50
投资活动产生的现金流量净额		120,620,808.83	51,396,404.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,307,878,576.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		109,630,070.00	208,353,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,417,508,646.00	208,353,000.00
偿还债务所支付的现金		245,256,906.00	905,326.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,017,712.33	32,103,062.57
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	六、41	37,409,421.35	13,970,452.04
筹资活动现金流出小计		317,684,039.68	46,978,840.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,099,824,606.32	161,374,159.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		49,275,690.03	14,145,665.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,892,140,402.93	49,275,690.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,362.24	535,217.00
收到的税费返还		30,427,972.98	63,174,207.55
收到其他与经营活动有关的现金		141,571,536.72	203,925,934.69
经营活动现金流入小计		172,162,871.94	267,635,359.24
购买商品、接受劳务支付的现金		97,000,000.00	141,700,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		57,243,708.45	36,775,314.51
支付的各项税费		2,495,156.25	2,485,896.58
支付其他与经营活动有关的现金		408,216,143.66	289,490,518.22
经营活动现金流出小计		564,955,008.36	470,451,729.31
经营活动产生的现金流量净额		-392,792,136.42	-202,816,370.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,600,000.00	508,900,000.00
取得投资收益收到的现金			3,402,220.49
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		240,600,000.00	512,302,220.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,104,661.84	137,139,596.27
投资支付的现金		29,000,000.00	314,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,104,661.84	451,839,596.27
投资活动产生的现金流量净额		127,495,338.16	60,462,624.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,307,878,576.00	
取得借款收到的现金		109,630,070.00	208,353,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,417,508,646.00	208,353,000.00
偿还债务支付的现金		245,256,906.00	905,326.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,017,712.33	32,103,062.57
支付其他与筹资活动有关的现金		26,366,665.18	1,628,635.12
筹资活动现金流出小计		306,641,283.51	34,637,023.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,110,867,362.49	173,715,976.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,845,570,564.23	31,362,230.46
		38,489,744.98	7,127,514.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,884,060,309.21	38,489,744.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
一、上年年末余额	275,000,000.00				573,286,912.88								29,081,815.17	29,081,815.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	275,000,000.00				573,286,912.88									29,081,815.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,680,000.00				3,464,789,841.46									2,755,150,543.22
（一）综合收益总额														2,755,150,543.22
（二）股东投入和减少资本	91,680,000.00				3,464,789,841.46									-801,319,298.24
1. 股东投入的普通股	91,680,000.00				3,464,789,841.46									-801,319,298.24
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	366,680,000.00				4,038,076,754.34									2,784,232,358.39

法定代表人：

Signature



主管会计工作负责人：

Signature



会计机构负责人：

Signature



母公司股东权益变动表

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

单位：人民币元

	2023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	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	275,000,000.00			457,346,753.59					-687,815,404.58		44,531,349.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	275,000,000.00			457,346,753.59					-687,815,404.58		44,531,349.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,680,000.00			3,464,789,841.46					-751,521,395.11		2,804,948,446.35
（一）综合收益总额									-751,521,395.11		-751,521,395.11
（二）股东投入和减少资本	91,680,000.00			3,464,789,841.46							3,556,469,841.46
1. 股东投入的普通股	91,680,000.00			3,199,721,897.23							3,291,401,897.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				265,067,944.23							265,067,944.23
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	366,680,000.00			3,922,136,595.05					-1,439,336,799.69		2,849,479,795.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

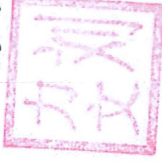
会计机构负责人：

单
继
宽

刘文力



刘文力



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：重庆智翔金泰生物制药股份有限公司

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	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	275,000,000.00				117,038,897.52					-39,383,541.17		352,655,356.35
加：会计政策变更												
前期差错更正					46,836,859.77					-46,836,859.77		
其他												
二、本年年初余额	275,000,000.00				163,875,757.29					-86,220,400.94		352,655,356.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					293,470,996.30					-601,595,003.64		-308,124,007.34
（一）综合收益总额										-601,595,003.64		-601,595,003.64
（二）股东投入和减少资本					293,470,996.30							293,470,996.30
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					293,470,996.30							293,470,996.30
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	275,000,000.00				457,346,753.59					-687,815,404.58		44,531,349.01

法定代表人：

（手印）

单
继
宽

主管会计工作负责人：

（手印）

刘
文
刘

会计机构负责人：

（手印）



一、公司的基本情况

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2015年10月20日,注册地为重庆市,总部办公地址为重庆市巴南区麻柳大道699号2号楼A区。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。

本公司属生物药品制品制造行业,公司主要业务为抗体药物的研发、生产及商业化,主要涵盖自身免疫性疾病、感染性疾病和肿瘤等重大疾病领域。本财务报表于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团尚处于研究开发阶段,尚未盈利,本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金和较强的融资能力,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧计提方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款金额超过 300 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过 300 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用

损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品等。

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

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

本集团于资产负债表日同时考虑存货的有效期、保管存货等因素，对存货计提跌价准备。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00

13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
5	办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

根据本集团研发支出资本化的会计政策,并结合本集团药品研发的特点及风险,具体以研发药品取得中国国家药品监督管理局或国外同类监管机构颁发的正式药品注册批件或其他使得药品可以进入生产和商业化环节的批准(不包括有条件上市的药品注册批件)作为本集团研发支出资本化的起点,以所研发产品达到上市销售状态作为本集团研发支出资本化的终点。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,并由当期及以后各期承担摊销期限在1年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入,提供劳务收入,收入确认政策如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

报告期内,本集团无某一时段内履行的履约义务。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

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

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团将租赁和非租赁部分分

拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理，但合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团就房屋、设备和其他资产签订了资产的租赁协议。本集团认为，根据租赁协议，不存在已识别资产/资产供应方对资产拥有实质性替换权/协议未授予本集团改变资产的使用目的和使用方式的权利，也未授予本集团自行或主导他人按照本集团确定的方式运营该资产，且本集团未参与设计资产，因此，该租赁协议不包含租赁，本集团将其作为接受服务进行处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利

率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于第一和第二层次

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

对于第三层次

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

如持有非上市股权投资,公允价值估计具有不确定性的

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

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

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述政策变更对本集团财务报表相关项目未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
重庆智翔金泰生物制药股份有限公司	15%
智翔(上海)医药科技有限公司	25%
北京智仁美博生物科技有限公司	15%

2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号),符合条件的纳税人,可以向主管税务机关申请加计抵减进项税额。

根据《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》(财政部 税务总局公告2022年第21号)明确,扩大《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第14

号)规定的制造业等行业留抵退税政策的适用范围,增加“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“住宿和餐饮业”、“居民服务、修理和其他服务业”、“教育”、“卫生和社会工作”和“文化、体育和娱乐业”7个行业,实施按月全额退还增量留抵税额以及一次性退还存量留抵税额的留抵退税政策。本集团在报告期内,本公司向主管税务机关申报《退(抵)税申请表》并经受理后享受该项留抵退税优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 国家税务总局 2022年第10号)文规定,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。符合条件的纳税人,可以向主管税务机关申请减征政策。本集团报告期内,北京智仁美博生物科技有限公司享有该税收优惠政策。

本公司2022年11月28日获得高新技术企业认定证书,证书编号为GR202251102166,证书有效期3年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司2023年度处于税收优惠期,适用所得税税率为15%。

子公司北京智仁美博生物科技有限公司2022年10月18日获得高新技术企业认定证书,证书编号为GS202211000052,证书有效期3年,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,子公司北京智仁美博生物科技有限公司享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。子公司北京智仁美博生物科技有限公司2023年度处于税收优惠期,适用所得税税率为15%。

根据《国家税务总局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第90号)第二条的相关规定,子公司北京智仁美博生物科技有限公司销售自己使用过的固定资产,选择适用简易办法依照3%征收率减按2%征收增值税政策的,可以放弃减税,按照简易办法依照3%征收率缴纳增值税,并可以开具增值税专用发票。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		9,060.86

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
银行存款	2,892,140,402.93	49,266,629.17
合计	2,892,140,402.93	49,275,690.03

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,705,087.97	237,363,316.09
其中：银行理财产品	27,705,087.97	237,363,316.09
合计	27,705,087.97	237,363,316.09

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	15,072,771.02	79.43	26,482,117.77	90.59
1—2年	2,291,895.03	12.08	1,145,902.98	3.92
2—3年	852,212.92	4.49	1,438,013.25	4.92
3年以上	760,458.97	4.00	168,379.55	0.57
合计	18,977,337.94	100.00	29,234,413.55	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
供应商一	1,973,866.66	1年以内	10.40
供应商二	783,745.13	1年以内	4.13
供应商三	772,414.02	1年以内	4.07
供应商四	629,772.70	1年以内： 6,000.00元； 1-2年： 623,772.70元	3.32
供应商五	623,843.86	1年以内	3.29
合计	4,783,642.37		25.21

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,835,651.45	2,455,033.55
合计	2,835,651.45	2,455,033.55

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	2,719,179.03	2,357,909.03
代扣公积金	115,272.42	97,124.52
其他	1,200.00	
合计	2,835,651.45	2,455,033.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	534,802.42	1,068,953.55
1-2年	929,229.03	23,000.00
2-3年	8,540.00	
3年以上	1,363,080.00	1,363,080.00
其中:5年以上	1,363,080.00	1,363,080.00
合计	2,835,651.45	2,455,033.55

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海众运企业管理有限公司	押金保证金	1,303,050.00	5年以上	45.95	
上海张江(集团)有限公司	押金保证金	785,579.42	1-2年	27.70	
鼎晟创新(北京)商业运营管理有限公司	押金保证金	257,512.00	1年以内	9.08	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
代扣住房公 积金	住房公积金	115,272.42	1年以内	4.07	
深圳德诚物 业服务有限 公司上海分 公司	押金保证金	113,048.65	1-2年	3.99	
合计	—	2,574,462.49	—	90.79	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,300,676.08	595,887.77	46,704,788.31	57,896,857.25	1,571,178.11	56,325,679.14
在产品	8,746,121.75		8,746,121.75			
合计	56,046,797.83	595,887.77	55,450,910.06	57,896,857.25	1,571,178.11	56,325,679.14

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,571,178.11	989,729.69		1,965,020.03		595,887.77
合计	1,571,178.11	989,729.69		1,965,020.03		595,887.77

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	28,823,468.03	13,138,661.20
待取得抵扣凭证的进项税	5,924,331.19	8,020,754.71
待认证增值税进项税		1,733,025.15
上市中介费用		1,449,056.60
合计	34,747,799.22	24,341,497.66

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	433,237.39	433,237.39
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	433,237.39	433,237.39
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	49,429.77	49,429.77
2. 本年增加金额	8,722.90	8,722.90
(1) 计提或摊销	8,722.90	8,722.90
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	58,152.67	58,152.67
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	375,084.72	375,084.72
2. 年初账面价值	383,807.62	383,807.62

8. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	405,255,309.61	285,880,095.22
固定资产清理		
合计	405,255,309.61	285,880,095.22

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	105,885,940.35	294,007,823.93	2,132,332.83	4,270,802.40	2,238,308.62	408,535,208.13
2.本年增加金额	9,090,856.67	153,204,535.74	806,605.31	1,485,091.25	185,446.76	164,772,535.73
(1) 购置		2,298,707.05	806,605.31	1,208,169.06	10,157.26	4,323,638.68
(2) 在建工程转入	9,090,856.67	150,399,182.12		276,922.19	175,289.50	159,942,250.48
(3) 其他		506,646.57				506,646.57
3.本年减少金额	962.99	662,456.47	0.02	41,375.99		704,795.47
(1) 处置或报废		662,456.46		41,375.99		703,832.45
(2) 其他	962.99	0.01	0.02			963.02
4.年末余额	114,975,834.03	446,549,903.20	2,938,938.12	5,714,517.66	2,423,755.38	572,602,948.39
二、累计折旧						
1.年初余额	16,762,834.32	101,358,912.84	1,261,077.34	2,231,039.58	1,041,248.83	122,655,112.91
2.本年增加金额	5,290,276.85	38,355,617.39	270,005.05	1,021,309.53	420,333.82	45,357,542.64
(1) 计提	5,290,276.85	38,355,617.39	270,005.05	1,021,309.53	420,333.82	45,357,542.64
3.本年减少金额		626,374.31		38,642.46		665,016.77
(1) 处置或报废		626,374.31		38,642.46		665,016.77

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4. 年末余额	22,053,111.17	139,088,155.92	1,531,082.39	3,213,706.65	1,461,582.65	167,347,638.78
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	92,922,722.86	307,461,747.28	1,407,855.73	2,500,811.01	962,172.73	405,255,309.61
2. 年初账面价值	89,123,106.03	192,648,911.09	871,255.49	2,039,762.82	1,197,059.79	285,880,095.22

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	52,177,903.71	164,824,698.60
合计	52,177,903.71	164,824,698.60

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抗体产业化基地项目一期	8,166,413.99		8,166,413.99
抗体产业化基地项目一期改扩建	41,453,706.39		41,453,706.39
药物研发中心建设项目	1,754,486.04		1,754,486.04
抗体产业化基地项目二期	803,297.29		803,297.29
合计	52,177,903.71		52,177,903.71

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抗体产业化基地项目一期	10,323,456.84		10,323,456.84
抗体产业化基地项目一期改扩建	146,225,873.46		146,225,873.46
药物研发中心建设项目	2,319,666.17		2,319,666.17
抗体产业化基地项目二期	116,504.85		116,504.85
研创园办公室装修	5,839,197.28		5,839,197.28
合计	164,824,698.60		164,824,698.60

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
抗体产业化基地项目一期	10,323,456.84	7,814,404.62	7,160,414.58	2,811,032.89	8,166,413.99
抗体产业化基地项目一期改扩建	146,225,873.46	42,574,122.66	145,219,497.76	2,126,791.97	41,453,706.39
药物研发中心	2,319,666.17	7,784,228.66	7,562,338.14	787,070.65	1,754,486.04

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
建设项目					
抗体产业化基地项目二期	116,504.85	686,792.44			803,297.29
研创园办公室装修	5,839,197.28	191,316.60		6,030,513.88	
合计	164,824,698.60	59,050,864.98	159,942,250.48	11,755,409.39	52,177,903.71

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
抗体产业化基地项目一期	329,403,546.36	105.98	建设中	7,172,857.79			自筹资金
抗体产业化基地项目一期改扩建	445,418,600.00	42.39	建设中	3,266,289.88	1,442,476.19	4.39	自筹资金、募集资金
药物研发中心建设项目	36,575,944.22	120.48	建设中				自筹资金
抗体产业化基地项目二期	1,500,000,000.00	0.05	规划设计阶段				自筹资金、募集资金
研创园办公室装修	6,041,120.00	99.82	已完工				自筹资金
合计	2,317,439,210.58			10,439,147.67	1,442,476.19		

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	54,134,119.97	241,785.27	54,375,905.24
2. 本年增加金额	3,665,352.10		3,665,352.10
(1) 租入	3,665,352.10		3,665,352.10
3. 本年减少金额	4,150,192.73		4,150,192.73

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑	运输设备	合计
(1) 处置	4,150,192.73		4,150,192.73
4. 年末余额	53,649,279.34	241,785.27	53,891,064.61
二、累计折旧			
1. 年初余额	17,229,289.57	96,714.04	17,326,003.61
2. 本年增加金额	10,280,567.86	48,357.00	10,328,924.86
(1) 计提	10,280,567.86	48,357.00	10,328,924.86
3. 本年减少金额	4,150,192.73		4,150,192.73
(1) 处置	4,150,192.73		4,150,192.73
4. 年末余额	23,359,664.70	145,071.04	23,504,735.74
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	30,289,614.64	96,714.23	30,386,328.87
2. 年初账面价值	36,904,830.40	145,071.23	37,049,901.63

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,766,304.58	41,567,808.65	24,530,000.00	69,864,113.23
2. 本年增加金额	1,945,073.59			1,945,073.59
(1) 购置	1,945,073.59			1,945,073.59
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,711,378.17	41,567,808.65	24,530,000.00	71,809,186.82
二、累计摊销				
1. 年初余额	585,980.27	4,742,635.75	17,536,916.62	22,865,532.64
2. 本年增加金额	544,801.66	836,935.74	2,098,000.00	3,479,737.40
(1) 计提	544,801.66	836,935.74	2,098,000.00	3,479,737.40
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	1,130,781.93	5,579,571.49	19,634,916.62	26,345,270.04

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
三、减值准备				
1. 年初余额			1,922,916.67	1,922,916.67
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额			1,922,916.67	1,922,916.67
四、账面价值				
1. 年末账面价值	4,580,596.24	35,988,237.16	2,972,166.71	43,541,000.11
2. 年初账面价值	3,180,324.31	36,825,172.90	5,070,166.71	45,075,663.92

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
厂区装修	11,700,477.86	70,533.17	2,163,180.48	9,607,830.55
厂区道路及绿化工程	8,451,090.75	63,302.74	1,224,817.58	7,289,575.91
租入固定资产改良支出	5,264,284.92	6,634,740.28	1,178,764.60	10,720,260.60
药渡网年费	90,707.97		26,548.68	64,159.29
药物警戒安全数据库系统		255,000.00	14,166.67	240,833.33
合计	25,506,561.50	7,023,576.19	4,607,478.01	27,922,659.68

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	1,818,424.33		1,818,424.33	3,187,538.85		3,187,538.85
GMP认证费	1,262,837.64		1,262,837.64	1,203,431.70		1,203,431.70
合计	3,081,261.97		3,081,261.97	4,390,970.55		4,390,970.55

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
无形资产	35,988,237.16	36,825,172.90	借款抵押物
投资性房地产	375,084.72	383,807.62	借款抵押物
固定资产	83,304,555.70	81,897,632.73	借款抵押物

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
合计	119,667,877.58	119,106,613.25	—

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	630,589.80	
合计	630,589.80	

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	83,035,565.84	67,839,283.26
合计	83,035,565.84	67,839,283.26

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,804,840.70	合同尚未执行完成

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,092,514.56	132,081,182.48	119,389,788.20	33,783,908.84
离职后福利-设定提存计划	456,581.05	11,616,742.81	11,421,560.19	651,763.67
辞退福利		93,673.47	93,673.47	
合计	21,549,095.61	143,791,598.76	130,905,021.86	34,435,672.51

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,360,458.07	106,863,195.51	96,179,685.50	24,043,968.08
职工福利费		7,978,927.45	7,978,927.45	
社会保险费	888,151.16	7,094,009.73	7,576,545.61	405,615.28
其中: 医疗保险费	881,974.86	6,834,713.83	7,319,988.38	396,700.31

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	6,176.30	259,295.90	256,557.23	8,914.97
住房公积金	141,381.00	5,336,205.94	5,286,229.94	191,357.00
工会经费和职工教育经费	6,702,524.33	4,808,843.85	2,368,399.70	9,142,968.48
合计	21,092,514.56	132,081,182.48	119,389,788.20	33,783,908.84

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	442,745.13	11,268,860.95	11,079,593.10	632,012.98
失业保险费	13,835.92	347,881.86	341,967.09	19,750.69
合计	456,581.05	11,616,742.81	11,421,560.19	651,763.67

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	346,037.83	5,812,990.35
个人所得税	425,080.95	236,315.93
城市维护建设税	17,301.89	184,580.91
教育费附加及地方教育费附加	17,301.90	184,580.92
印花税	908,529.49	86,401.21
合计	1,714,252.06	6,504,869.32

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		1,099,490.46
其他应付款	6,988,925.02	6,357,782.10
合计	6,988,925.02	7,457,272.56

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,099,490.46
合计		1,099,490.46

19.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	1,603,976.24	792,710.57
应付押金保证金	4,380,738.00	4,511,316.24
其他	1,004,210.78	1,053,755.29
合计	6,988,925.02	6,357,782.10

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		10,072,078.40
一年内到期的长期借款		5,303,900.00
一年内到期的租赁负债	10,065,266.51	7,639,891.48
合计	10,065,266.51	23,015,869.88

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证、抵押、质押借款	608,478,004.51	743,897,422.00
减：一年内到期的长期借款		5,303,900.00
合计	608,478,004.51	738,593,522.00

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	31,882,883.25	38,010,936.84
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	10,065,266.51	7,639,891.48
合计	21,817,616.74	30,371,045.36

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	37,694,555.90	8,410,000.00	2,906,069.04	43,198,486.86
合计	37,694,555.90	8,410,000.00	2,906,069.04	43,198,486.86

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重庆麻柳沿江开发区产业建设扶持资金	25,361,639.22			1,537,069.04			23,824,570.18	与资产相关
2019年第一批重庆市工业和信息化专项资金	4,106,666.67			616,000.00			3,490,666.67	与资产相关
2021年第三批重庆市工业和信息化专项资金	3,526,250.01			403,000.00			3,123,250.01	与资产相关

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重庆市科学技术局2022年生物医药重点专项项目经费	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
重庆市2022年度科技创新重大研发项目补助	3,500,000.00					350,000.00	3,150,000.00	与收益相关
2023年重庆市第二批信息化资金		4,910,000.00					4,910,000.00	与资产相关

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2023年重庆市科技创新重大项目		3,500,000.00					3,500,000.00	与收益相关
合计	37,694,555.90	8,410,000.00		2,556,069.04		350,000.00	43,198,486.86	

24. 股本

投资者名称	2022年12月31日余额		本期增加	本期减少	2023年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆智睿投资有限公司	200,000,000.00	72.72			200,000,000.00	54.54
单继宽	14,540,000.00	5.29			14,540,000.00	3.97
常志远	2,500,000.00	0.91			2,500,000.00	0.68
刘志刚	6,250,000.00	2.27			6,250,000.00	1.70
重庆汇智鑫商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	11,460,000.00	4.17			11,460,000.00	3.13
重庆众智信商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	3.27			9,000,000.00	2.45
重庆启智兴商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	6,250,000.00	2.27			6,250,000.00	1.70
海通创新证劵投资有限公司	2,500,000.00	0.91			2,500,000.00	0.68
深圳富海隽永四号创业投资企业(有限合伙)	3,208,400.00	1.17			3,208,400.00	0.88
赣州桓凯投资管理企业(有限合伙)	958,366.00	0.35			958,366.00	0.26
深圳信熹复兴投资合伙企业	3,333,300.00	1.21			3,333,300.00	0.91

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2022年12月31日余额		本期增加	本期减少	2023年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
(有限合伙)						
成都高投朗韩健康产业合伙企业(有限合伙)	1,375,000.00	0.50			1,375,000.00	0.38
芜湖华熙朗亚健康产业投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	0.41			1,125,000.00	0.31
朗玛四十号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	791,700.00	0.29			791,700.00	0.22
朗玛四十一号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	458,300.00	0.17			458,300.00	0.12
朗玛四十三号(深圳)创业投资中心(有限合伙)	208,300.00	0.07			208,300.00	0.06
佛山弘陶鑫选股权投资合伙企业(有限合伙)	1,041,700.00	0.38			1,041,700.00	0.28
宁波宏泰同信股权投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	1.64			4,500,000.00	1.23
宁波梅山保税港区君元投资合伙企业(有限合伙)	83,300.00	0.03			83,300.00	0.02
嘉兴贵诚智鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	833,300.00	0.30			833,300.00	0.23
新起宸(重庆)企业管理合伙企业(有限合伙)	4,583,334.00	1.67			4,583,334.00	1.25
新发行社会公众股			91,680,000.00		91,680,000.00	25.00
合计	275,000,000.00	100.00	91,680,000.00		366,680,000.00	100.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,670,850.83	3,199,721,897.23		3,220,392,748.06
其他资本公积	552,616,062.05	265,067,944.23		817,684,006.28
(1) 股份支付	433,607,083.57	265,067,944.23		698,675,027.80
(2) 其他	119,008,978.48			119,008,978.48

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	573,286,912.88	3,464,789,841.46		4,038,076,754.34
----	----------------	------------------	--	------------------

26. 未分配利润

项目	2023年1-12月	2022年1-12月
调整前上年年末余额	-819,205,097.71	-193,956,672.60
加:前期差错更正		-48,882,753.92
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-819,205,097.71	-242,839,426.52
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-801,319,298.24	-576,365,671.19
减:提取法定盈余公积		
其他减少		
本期期末余额	-1,620,524,395.95	-819,205,097.71

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,066,037.73	636,562.57		
其他业务	145,464.69	103,237.34	475,240.96	529,266.26
合计	1,211,502.42	739,799.91	475,240.96	529,266.26

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	17,571.90	184,594.97
教育费附加及地方教育费附加	17,495.20	184,580.92
房产税	1,681,377.09	1,456,176.58
土地使用税	668,934.00	668,934.00
车船使用税	2,970.00	3,870.00
印花税	167,501.30	347,082.30
合计	2,555,849.49	2,845,238.77

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,159,785.46	
办公及差旅费	709,395.84	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	560,947.65	
合计	10,430,128.95	

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	27,041,598.02	21,772,826.91
折旧及摊销	8,153,271.83	8,488,102.49
办公费	5,215,979.70	3,178,840.26
业务招待费	2,293,711.10	908,620.68
租赁及物管费	1,733,994.74	1,290,536.23
咨询服务费	10,013,160.23	3,771,339.93
股份支付	101,123,390.61	112,058,159.53
其他	7,783,018.21	2,155,146.74
合计	163,358,124.44	153,623,572.77

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
临床试验费	178,404,948.12	76,274,618.23
技术服务费	47,668,271.03	27,218,245.48
材料费	47,408,219.21	27,368,794.59
人员人工	105,411,531.49	77,310,005.52
折旧及摊销	52,732,746.12	45,134,387.68
租赁及物业费	738,839.18	914,839.61
燃料动力费	11,054,739.89	7,230,785.68
商业许可费		2,945,296.69
股份支付	163,944,553.62	181,412,836.77
其他	13,032,878.52	8,684,510.66
合计	620,396,727.18	454,494,320.91

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	34,985,855.38	32,746,245.18
其中：租赁负债利息费用	1,672,101.39	2,021,948.27
减：利息收入	17,463,550.88	161,069.22

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 汇兑损益	-99,918.90	-799,587.73
其他	20,088.65	13,125.54
合计	17,642,312.05	33,397,889.23

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	2,556,069.04	2,556,069.03
与收益相关的政府补助	6,837,518.52	58,537,807.96
增值税进项税加计抵减	215,712.39	297,334.35
个税手续费返还	69,196.64	45,523.70
合计	9,678,496.59	61,436,735.04

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		719,732.41
合计		719,732.41

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,941,771.88	7,138,171.03
合计	1,941,771.88	7,138,171.03

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	975,290.34	-1,243,920.84
合计	975,290.34	-1,243,920.84

37. 资产处置损益

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		475.24
其中: 固定资产处置收益		475.24
合计		475.24

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	25,996.52		25,996.52
其中：固定资产报废利得	25,996.52		25,996.52
其他		0.85	
合计	25,996.52	0.85	25,996.52

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,413.97	1,817.94	29,413.97
合计	29,413.97	1,817.94	29,413.97

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-801,319,298.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,197,894.74
子公司适用不同税率的影响	-2,951,983.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-291,265.78
研发费用加计扣除	-60,773,414.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	646,909.06
本年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	1,635,493.02
未确认的可抵扣亏损	181,932,156.67
所得税费用	

41. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助(不包含税费返还)	15,247,518.52	62,035,152.54
银行利息收入	17,463,550.88	161,069.22
备用金	516,603.89	167,928.96
押金及保证金		785,738.26
个税手续费返还	75,232.22	45,523.70
其他	2,792,814.16	1,020,201.17
合计	36,095,719.67	64,215,613.85

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委外试验费	193,980,917.46	125,147,646.03
材料费	42,928,177.20	50,620,244.89
办公费	5,073,625.02	2,206,418.42
燃料动力费	13,848,601.12	8,249,619.48
差旅交通费	5,083,275.71	1,276,934.95
租赁及物业费	1,772,724.25	2,171,104.87
押金及备用金	2,001,574.66	1,458,208.66
商业许可费	10,782,317.16	3,124,096.60
其他	30,586,434.30	15,354,537.52
合计	306,057,646.88	209,608,811.42

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用	25,411,429.44	
租赁付款额	11,997,991.91	13,970,452.04
合计	37,409,421.35	13,970,452.04

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	-801,319,298.24	-576,365,671.19
加：资产减值准备	-975,290.34	1,243,920.84
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,357,542.64	36,597,129.20
使用权资产折旧	10,328,924.86	10,080,459.36
无形资产摊销	3,479,737.40	3,258,508.05
长期待摊费用摊销	4,607,478.01	3,686,393.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-475.24
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,417.45	1,817.94
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,941,771.88	-7,138,171.03
财务费用（收益以“-”填列）	34,985,855.38	32,745,110.03
投资损失（收益以“-”填列）		-719,732.41
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	1,850,059.42	-22,665,668.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	9,876,457.71	-7,707,974.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	51,098,241.11	55,872,816.93
其他	265,067,944.23	293,470,996.30
经营活动产生的现金流量净额	-377,580,702.25	-177,640,539.81
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：		
现金的年末余额	2,892,140,402.93	49,275,690.03
减：现金的年初余额	49,275,690.03	14,145,665.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	2,842,864,712.90	35,130,024.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,892,140,402.93	49,275,690.03
其中：库存现金		9,060.86
可随时用于支付的银行存款	2,892,140,402.93	49,266,629.17
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	2,892,140,402.93	49,275,690.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,672,101.39	2,021,948.27
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,151,665.04	1,171,193.64
与租赁相关的总现金流出	12,939,074.25	14,856,271.40

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入
土地租赁	25,321.10
合计	25,321.10

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
临床试验费	178,404,948.12	76,274,618.23
技术服务费	47,668,271.03	27,218,245.48
材料费	47,408,219.21	27,368,794.59
人员人工	105,411,531.49	77,310,005.52
折旧及摊销	52,732,746.12	45,134,387.68
租赁及物业费	738,839.18	914,839.61

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
燃料动力费	11,054,739.89	7,230,785.68
商业许可费		2,945,296.69
股份支付	163,944,553.62	181,412,836.77
其他	13,032,878.52	8,684,510.66
合计	620,396,727.18	454,494,320.91
其中: 费用化研发支出	620,396,727.18	454,494,320.91
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注 册 地	业 务 性 质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
智翔(上海)医药 科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	生 物 技 术 开 发	100.00		同 一 控 制 下 企 业 合 并
北京智仁美博生物 科技有限公司	54,530,000.00	北京	北京	生 物 技 术 开 发	100.00		同 一 控 制 下 企 业 合 并

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会 计 科 目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入其他 收益金额	本年其他变 动	年末余额	与 资 产 / 收 益 相 关
递 延	32,994,555.90	4,910,000.00		2,556,069.04		35,348,486.86	与 资

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
收益							产相关
递延收益	4,700,000.00	3,500,000.00			350,000.00	7,850,000.00	与收益相关
合计	37,694,555.90	8,410,000.00		2,556,069.04	350,000.00	43,198,486.86	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	9,393,587.56	61,093,876.99

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司主要业务活动均为人民币计价结算,汇率风险对本公司经营业绩影响极少。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、其他应收款等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-315,473.77	-315,473.77	-293,202.95	-293,202.95
浮动利率借款	减少 1%	317,122.75	317,122.75	290,567.34	290,567.34

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,705,087.97	27,705,087.97
银行理财产品			27,705,087.97	27,705,087.97
持续以公允价值计量的资产总额			27,705,087.97	27,705,087.97

2. 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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	27,705,087.97	银行理财按预期很可能取得的收益率计算公允价值变动

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆智睿投资有限公司	重庆	企业投资	20.00 亿	54.54	54.54

本公司最终控制方是蒋仁生。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京智飞绿竹生物制药有限公司	同受实控人控制
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	同受实控人控制
重庆美莱德生物医药有限公司	智睿投资持有该企业30%股权并系其第二大股东,系智睿投资施加重大影响的企业。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆智睿投资有限公司	宿舍水电费用	16,876.05	26,502.08
重庆智睿投资有限公司	研发中心水电费	785,122.89	517,255.73
重庆美莱德生物医药有限公司	检测鉴定费	252,026.07	381,720.34
北京智飞绿竹生物制药有限公司	动物管理与技术服务费	113,207.54	113,207.54

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	技术服务	594,339.62	
北京智飞绿竹生物制药有限公司	技术服务	471,698.11	
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	货物销售	120,143.59	

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
重庆美莱德生物医药有限公司	土地	25,321.10	25,321.09

2) 承租情况

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以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		确认使用权资产的租赁					
				支付的租金		承担的租赁负债利息支出			
				本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
重庆智睿投资有限公司	房屋	876,000.00	797,200.00						
重庆智睿投资有限公司	房屋			631,816.80	568,635.12	194,704.20	211,229.03		
北京智飞绿竹生物制药有限公司	房屋			1,500,000.00	1,500,000.00	28,975.34	25,816.54		
北京智飞绿竹生物制药有限公司	车辆			60,000.00	60,000.00	4,727.64	6,943.08		

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	债权确定期间	担保是否已经履行完毕
蒋仁生、廖晓明	750,000,000.00	2018.5.18-2028.5.17	否
重庆智睿投资有限公司	750,000,000.00	2018.5.18-2028.5.17	否
蒋仁生	614,500,000.00	2020.7.18-2028.5.17	否
蒋仁生	901,500,000.00	2018.5.18-2028.5.17	否
蒋仁生	751,605,400.00	2021.6.29-2028.5.17	否
蒋仁生、廖晓明	995,600,000.00	2022.10.20-2028.5.17	否
重庆智睿投资有限公司	995,600,000.00	2022.10.20-2028.5.17	否
蒋仁生	738,026,600.00	2022.10.20-2028.5.17	否

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	13,006,315.81	10,345,353.31

3. 关联方应收应付余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	北京智飞绿竹生物制药有限公司	10,649.86	63,334.87
其他应付款	重庆智睿投资有限公司	440,400.00	429,600.00
应付账款	重庆智睿投资有限公司	48,199.95	368,420.85
租赁负债	重庆智睿投资有限公司	3,606,099.99	4,009,521.53
租赁负债	北京智飞绿竹生物制药有限公司	53,097.26	103,220.98
一年内到期的非流动负债	重庆智睿投资有限公司	403,421.56	384,944.24
一年内到期的非流动负债	北京智飞绿竹生物制药有限公司	50,123.68	48,369.67

4. 关联方承诺

无

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			2,038,400.00	54,527,200.00				
研发人员			3,295,000.00	88,141,250.00			49,000.00	1,310,750.00
合计			5,333,400.00	142,668,450.00			49,000.00	1,310,750.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按股东权益评估价值
对可行权权益工具数量的确定依据	2022年股权激励计划
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	558,538,940.53
2023年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	265,067,944.23

注1：公司于2022年实施股权激励计划，于2022年度确认相关股份支付费用293,470,996.30元，2023年度确认相关股份支付费用265,067,944.23元。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2023年12月31日，本集团无重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2023年12月31日，本集团无重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,495,711.45	23,232,758.48

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	85,495,711.45	23,232,758.48

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	85,080,000.00	23,180,000.00
备用金及个人借款		0.52
代扣社保公积金	238.49	
押金保证金	414,272.96	52,757.96
其他	1,200.00	
合计	85,495,711.45	23,232,758.48

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	78,682,553.49	23,227,958.48
1-2年	6,813,157.96	4,800.00
合计	85,495,711.45	23,232,758.48

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
智翔(上海)医药科技有限公司	关联方往来	47,180,000.00	1年以内	55.18	
北京智仁美博生物科技有限公司	关联方往来	37,900,000.00	1年以内, 1-2年	44.33	
鼎晟创新(北京)商业运营管理有限公司	押金保证金	257,512.00	1年以内	0.30	
广州鼎旺达物业有限公司	押金保证金	73,443.00	1年以内	0.09	
重庆博远网络科技有限公司	押金保证金	55,600.00	1年以内	0.07	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	—	85,466,555.00	—	99.97	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	16,883,333.33		16,883,333.33	
合计	16,883,333.33		16,883,333.33	

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
智翔(上海)医药科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京智仁美博生物科技有限公司	6,883,333.33					6,883,333.33	
合计	16,883,333.33					16,883,333.33	

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	145,464.69	103,237.34	475,240.96	514,025.36
合计	145,464.69	103,237.34	475,240.96	514,025.36

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		719,732.41
合计		719,732.41

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,087.28	
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）	9,393,587.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,941,771.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	284,909.03	
小计	11,609,181.19	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	11,609,181.19	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-57.87	-2.50	-2.50
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-58.71	-2.53	-2.53

重庆智翔金泰生物制药股份有限公司
 二〇二四年四月二十六日



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

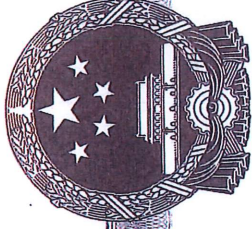
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

发起人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

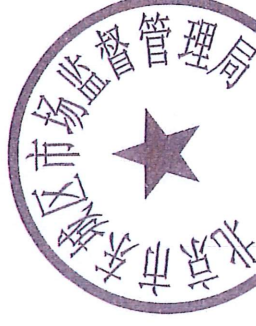
经营范围

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



登记机关

2024年01月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月28日
2018 y 12 m 28 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月28日
2018 y 12 m 28 d

注意事项

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

NOTES

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



姓名 苗策
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973年06月20日
Date of birth
工作单位 中瑞华恒信会计师事务所
Working unit
身份证号码 350102730620301
Identity card No.



证书编号：
No. of Certificate

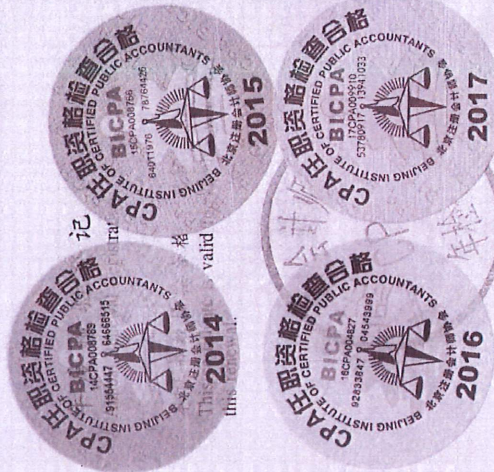
110001590015

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
2001年10月30日
Date of Issuance



2022年2月6日
2022 y 2 m 6 d



2022年2月6日
2022 y 2 m 6 d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

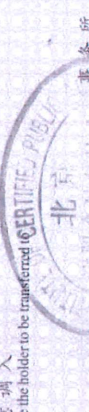
同意调出
Agree the holder to be transferred from:



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年5月20日
/y /m /d

国富浩华会计师事务所有限公司

同意调入
Agree the holder to be transferred to:



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月20日
/y /m /d

国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年9月7日
/y /m /d

瑞华

同意调入
Agree the holder to be transferred to:



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年9月7日
/y /m /d

信永中和

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

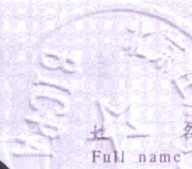
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 杨志存
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-10-19
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320982198310196729
Identity card No.



证书编号: 110004230123
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011年2月24日
Date of Issuance



2011年2月24日