

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并资产负债表·····	第 7 页
（二）母公司资产负债表·····	第 8 页
（三）合并利润表·····	第 9 页
（四）母公司利润表·····	第 10 页
（五）合并现金流量表·····	第 11 页
（六）母公司现金流量表·····	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表·····	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—129 页

审 计 报 告

天健审〔2023〕8-58号

重庆博腾制药科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称博腾股份公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了博腾股份公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022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，我们独立于博腾股份公司，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）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及五（一）16。

截至 2022 年 12 月 31 日，博腾股份公司商誉账面原值为 33,011.34 万元，减值准备为 0 元，账面价值为 33,011.34 万元。

博腾股份公司管理层（以下简称管理层）于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验等相符；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（8）获取组成部分会计师的审计报告，关注组成部分会计师对商誉减值的判断；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1 及十四（一）。

博腾股份公司的营业收入主要来自医药中间体业务，其中：销售医药中间体等产品属于在某一时点履行的履约义务；提供技术服务根据服务类型的不同分别属于某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务。2022 年度，博腾股份公司营业收入为 703,480.11 万元。

由于营业收入是博腾股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、产品运输单、出口报关单、货运提单、暂存协议、客户邮件确认单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

博腾股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督博腾股份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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对博腾股份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博腾股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就博腾股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈应爵
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：黄 娜

二〇二三年三月二十三日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,850,419,010.56	1,216,870,789.10	短期借款	20	303,345,917.52	389,662,412.19
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产	2	25,368,097.65	2,907,293.11	衍生金融负债	21	113,672,260.20	99,630,000.00
应收票据				应付票据	22	1,149,515,374.39	514,700,549.84
应收账款	3	1,456,608,638.00	1,035,069,446.63	应付账款	23	638,400,032.92	596,353,128.78
应收款项融资	4	23,047,775.46	13,416,818.35	预收款项			
预付款项	5	62,098,194.55	32,571,437.69	合同负债	24	73,632,197.78	63,679,957.26
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	60,909,882.56	66,742,986.28	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	369,537,545.89	168,965,050.71
存货	7	902,196,386.55	757,387,527.32	应交税费	26	138,563,645.89	63,281,266.48
合同资产	8	26,460,525.60	39,238,644.52	其他应付款	27	123,366,922.97	98,310,177.62
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	55,438,446.02	46,725,895.44	持有待售负债			
流动资产合计		5,462,546,956.95	3,210,930,838.44	一年内到期的非流动负债	28	100,175,303.24	119,775,471.87
				其他流动负债	29	5,783,967.84	4,204,186.74
				流动负债合计		3,015,993,168.64	2,118,562,201.49
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	312,912,245.62	23,999,996.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	31	207,332,627.76	207,335,739.78
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	32	65,245,576.27	18,260,752.48
债权投资				递延所得税负债	18	70,516,868.16	7,789,551.64
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		656,007,317.81	257,386,039.90
长期股权投资	10	372,654,145.09	377,130,857.54	负债合计		3,672,000,486.45	2,375,948,241.39
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)		546,027,420.00	544,404,533.00
投资性房地产	11	4,529,844.21	4,705,379.85	其他权益工具			
固定资产	12	2,120,257,371.67	1,748,203,062.70	其中：优先股			
在建工程	13	1,029,021,600.29	341,581,208.41	永续债			
生产性生物资产				资本公积	34	1,957,775,758.71	1,798,563,404.36
油气资产				减：库存股	35	133,098,330.64	61,833,736.48
使用权资产	14	231,824,018.24	226,712,952.53	其他综合收益	36	4,278,960.53	-27,298,820.55
无形资产	15	267,095,538.08	130,802,087.84	专项储备			
开发支出				盈余公积	37	273,013,710.00	208,032,381.94
商誉	16	330,113,384.93	280,426,228.69	一般风险准备			
长期待摊费用	17	159,663,760.30	63,792,119.85	未分配利润	38	3,355,126,293.15	1,519,689,348.80
递延所得税资产	18	62,787,200.50	58,915,700.14	归属于母公司所有者权益合计		6,003,123,811.75	3,981,557,111.07
其他非流动资产	19	103,798,954.29	118,834,773.96	少数股东权益		469,168,476.35	204,529,857.49
非流动资产合计		4,681,745,817.60	3,351,104,371.51	所有者权益合计		6,472,292,288.10	4,186,086,968.56
资产总计		10,144,292,774.55	6,562,035,209.95	负债和所有者权益总计		10,144,292,774.55	6,562,035,209.95

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：陈晖

会计机构负责人：陈晖

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,865,277,641.58	829,817,559.62	短期借款			374,662,412.19
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产		25,368,097.65	2,907,293.11	衍生金融负债		34,042,260.20	
应收票据				应付票据		1,407,288,084.39	512,423,263.09
应收账款	1	1,531,068,367.67	1,052,940,298.41	应付账款		458,185,765.05	394,948,669.00
应收款项融资		22,154,884.92	1,654,996.00	预收款项			
预付款项		27,768,786.76	6,996,926.89	合同负债		32,733,613.92	25,144,924.61
其他应收款	2	472,836,615.80	317,133,294.46	应付职工薪酬		204,793,136.61	94,618,435.59
存货		520,489,518.29	575,828,889.54	应交税费		80,328,426.23	1,399,340.17
合同资产		8,009,625.60	35,437,567.22	其他应付款		286,564,672.05	104,067,857.64
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,165,221.82	71,586,731.33
其他流动资产		20,143,114.26	20,039,391.41	其他流动负债		3,948,150.24	3,268,840.20
流动资产合计		4,493,116,652.53	2,842,756,216.66	流动负债合计		2,511,049,330.51	1,582,120,473.82
				非流动负债：			
				长期借款		85,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		1,414,145.00	1,318,555.87
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		37,501,212.24	13,206,377.73
长期股权投资	3	2,410,143,537.95	1,503,743,174.63	递延所得税负债		35,718,381.02	
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		159,633,738.26	14,524,933.60
投资性房地产		14,248,223.16	16,874,325.30	负债合计		2,670,683,068.77	1,596,645,407.42
固定资产		1,270,253,164.95	1,182,310,101.98	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		189,312,063.20	108,630,275.74	实收资本(或股本)		546,027,420.00	544,404,533.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		4,845,249.74	2,601,855.63	永续债			
无形资产		66,565,655.29	54,535,292.77	资本公积		1,891,870,822.59	1,804,657,049.68
开发支出				减：库存股		133,098,330.64	61,833,736.48
商誉				其他综合收益		-2,252,043.17	-3,042,332.76
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产			9,889,249.61	盈余公积		273,013,710.00	208,032,381.94
其他非流动资产		11,011,416.20	17,526,510.64	未分配利润		3,213,251,315.47	1,650,003,700.16
非流动资产合计		3,966,379,310.49	2,896,110,786.30	所有者权益合计		5,788,812,894.25	4,142,221,595.54
资产总计		8,459,495,963.02	5,738,867,002.96	负债和所有者权益总计		8,459,495,963.02	5,738,867,002.96

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：陈晖

会计机构负责人：陈晖

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,034,801,054.11	3,105,149,629.68
其中：营业收入	1	7,034,801,054.11	3,105,149,629.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,730,811,979.57	2,483,462,437.68
其中：营业成本	1	3,379,557,167.30	1,820,840,537.68
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	2	62,708,069.22	14,056,182.81
销售费用	3	203,292,576.22	97,019,085.71
管理费用	4	604,371,878.17	289,613,425.52
研发费用	5	519,509,086.31	263,822,606.48
财务费用	6	-38,626,797.65	-1,889,400.52
其中：利息费用		27,726,752.36	21,702,655.65
利息收入		22,834,225.38	14,305,113.24
加：其他收益	7	21,085,792.40	17,823,040.95
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-30,415,712.45	-12,426,527.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,976,712.45	-31,341,988.46
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）	9	22,232,000.00	5,641,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-33,752,409.91	-41,400,767.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-18,139,131.06	-22,519,938.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	102,701.44	-3,207,743.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,265,102,314.96	565,596,356.12
加：营业外收入	13	2,148,575.64	2,214,236.10
减：营业外支出	14	21,417,841.50	18,979,342.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,245,833,049.10	548,831,249.65
减：所得税费用	15	309,383,371.58	73,243,823.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,936,449,677.52	475,587,425.67
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,936,449,677.52	475,587,425.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,005,442,175.37	523,915,383.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-68,992,497.85	-48,327,957.66
六、其他综合收益的税后净额		31,579,696.07	-16,115,293.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,577,781.08	-16,108,327.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-470.60
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			-470.60
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		31,577,781.08	-16,107,856.42
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		790,289.59	-3,042,332.76
6.外币财务报表折算差额		30,787,491.49	-13,065,523.66
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,914.99	-6,966.42
七、综合收益总额		1,968,029,373.59	459,472,132.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,037,019,956.45	507,807,056.31
归属于少数股东的综合收益总额		-68,990,582.86	-48,334,924.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.70	0.97
（二）稀释每股收益		3.69	0.97

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：陈晖

会计机构负责人：陈晖

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	6,416,298,537.80	2,698,566,022.68
减：营业成本	1	3,603,963,539.00	1,872,984,278.62
税金及附加		52,283,106.42	6,474,858.01
销售费用		114,921,739.38	49,551,362.46
管理费用		308,533,068.52	158,411,087.37
研发费用	2	310,975,906.14	183,755,203.26
财务费用		-27,529,362.87	-13,561,819.80
其中：利息费用		13,236,784.58	11,302,149.58
利息收入		2,421,414.02	13,188,311.88
加：其他收益		9,705,840.06	15,321,047.26
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-30,415,712.45	337,591,711.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,976,712.45	-31,341,988.46
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）		2,232,000.00	5,641,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,967,203.39	-22,344,818.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,625,190.81	-15,155,605.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		930.83	-99,754.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,999,081,205.45	761,904,733.14
加：营业外收入		1,746,520.41	1,784,213.79
减：营业外支出		14,848,701.51	15,756,208.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,985,979,024.35	747,932,737.95
减：所得税费用		252,726,178.02	40,151,516.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,733,252,846.33	707,781,221.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,733,252,846.33	707,781,221.94
（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		790,289.59	-3,042,803.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-470.60
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			-470.60
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		790,289.59	-3,042,332.76
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		790,289.59	-3,042,332.76
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,734,043,135.92	704,738,418.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：陈晖

会计机构负责人：陈晖

母 公 司 现 金 流 量 表

2022年度

会企03表

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		5,917,532,782.16	1,942,366,190.07
收到的税费返还		400,515,637.01	162,475,532.07
收到其他与经营活动有关的现金		684,697,483.99	184,786,477.51
经营活动现金流入小计		7,002,745,903.16	2,289,628,199.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,461,327,437.87	1,143,638,476.16
支付给职工以及为职工支付的现金		502,673,935.94	313,062,823.14
支付的各项税费		191,181,091.38	48,268,243.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,207,431,744.29	624,861,637.68
经营活动现金流出小计		4,362,614,209.48	2,129,831,180.12
经营活动产生的现金流量净额		2,640,131,693.68	159,797,019.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			38,261,283.55
取得投资收益收到的现金		2,793,000.00	179,457,484.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,006.98	1,138,830.12
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		2,262,557.54	18,911,276.67
投资活动现金流入小计		5,141,564.52	237,768,874.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,258,103.68	295,502,610.23
投资支付的现金		900,147,417.94	456,250,000.00
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		20,000,000.00	3,612,000.00
投资活动现金流出小计		1,267,405,521.62	755,364,610.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,262,263,957.10	-517,595,735.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,096,279.07	65,011,651.77
取得借款收到的现金		516,370,375.65	379,042,412.19
收到其他与筹资活动有关的现金		30,630,000.00	
筹资活动现金流入小计		560,096,654.72	444,054,063.96
偿还债务支付的现金		917,120,697.48	277,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,491,070.74	78,428,953.77
支付其他与筹资活动有关的现金		104,110,844.93	2,021,444.62
筹资活动现金流出小计		1,140,722,613.15	357,830,398.39
筹资活动产生的现金流量净额		-580,625,958.43	86,223,665.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,980,859.65	-1,248,476.33
五、现金及现金等价物净增加额		835,222,637.80	-272,823,526.92
加：期初现金及现金等价物余额		697,989,872.24	970,813,399.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,533,212,510.04	697,989,872.24

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：陈晖

会计机构负责人：陈晖

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	544,404,533.00				1,798,563,404.36	61,833,736.48	-27,298,820.55		208,032,381.94	1,519,689,348.80	204,529,857.49	4,186,086,968.56	542,747,533.00				1,634,935,649.97	44,262,913.48	-4,403,983.41		136,575,608.74		1,125,838,232.36	1,811,346.96	3,393,241,474.14
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、本年初余额	544,404,533.00				1,798,563,404.36	61,833,736.48	-27,298,820.55		208,032,381.94	1,519,689,348.80	204,529,857.49	4,186,086,968.56	542,747,533.00				1,634,935,649.97	44,262,913.48	-4,403,983.41		136,575,608.74		1,125,838,232.36	1,811,346.96	3,393,241,474.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,622,887.00				159,212,354.35	71,264,594.16	31,577,781.08		64,981,328.06	1,835,436,944.35	264,638,618.86	2,286,205,319.54	1,657,000.00				163,627,754.39	17,570,823.00	-22,894,837.14		71,456,773.20		393,851,116.44	202,718,510.53	792,845,494.42
（一）综合收益总额							31,577,781.08			2,005,442,175.37	-68,990,582.86	1,968,029,373.59							-16,108,327.02				523,915,383.33	-48,334,924.08	459,472,132.23
（二）所有者投入和减少资本	1,622,887.00				159,212,354.35	71,264,594.16					333,629,201.72	423,199,848.91	1,657,000.00				263,257,754.39	17,570,823.00					251,053,434.61	498,397,366.00	
1.所有者投入的普通股	1,622,887.00				11,318,150.35						418,583,998.00	431,525,035.35	1,657,000.00				43,116,096.00						365,906,904.71	410,680,000.71	
2.其他权益工具持有者投入资本																									
3.股份支付计入所有者权益的金额					62,601,872.36	71,264,594.16					337,535.36	-8,325,186.44					105,288,188.29	17,570,823.00						87,717,365.29	
4.其他					85,292,331.64						-85,292,331.64						114,853,470.10						-114,853,470.10		
（三）利润分配									64,981,328.06	-170,005,231.02		-105,023,902.96									70,778,122.19	-136,172,126.00		-65,394,003.81	
1.提取盈余公积									64,981,328.06	-64,981,328.06											70,778,122.19	-70,778,122.19			
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者（或股东）的分配										-105,023,902.96		-105,023,902.96										-65,394,003.81		-65,394,003.81	
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																		-6,786,510.12			678,651.01	6,107,859.11			
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																		-6,786,510.12			678,651.01	6,107,859.11			
6.其他																									
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																	-99,630,000.00							-99,630,000.00	
四、本期期末余额	546,027,420.00				1,957,775,758.71	133,098,330.64	4,278,960.53		273,013,710.00	3,355,126,293.15	469,168,476.35	6,472,292,288.10	544,404,533.00				1,798,563,404.36	61,833,736.48	-27,298,820.55		208,032,381.94	1,519,689,348.80	204,529,857.49	4,186,086,968.56	

法定代表人：廖年丰

主管会计工作的负责人：陈晖

会计机构负责人：陈晖

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2022年度

编制单位：重庆博腾制药科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债 其他									优先 股	永续 债 其他								
一、上年年末余额	544,404,533.00			1,804,657,049.68	61,833,736.48	-3,042,332.76		208,032,381.94	1,650,003,700.16	4,142,221,595.54	542,747,533.00			1,675,684,239.47	44,262,913.48	6,786,980.72		136,575,608.74	1,072,286,745.11	3,389,818,193.56	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	544,404,533.00			1,804,657,049.68	61,833,736.48	-3,042,332.76		208,032,381.94	1,650,003,700.16	4,142,221,595.54	542,747,533.00			1,675,684,239.47	44,262,913.48	6,786,980.72		136,575,608.74	1,072,286,745.11	3,389,818,193.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,622,887.00			87,213,772.91	71,264,594.16	790,289.59		64,981,328.06	1,563,247,615.31	1,646,591,298.71	1,657,000.00			128,972,810.21	17,570,823.00	-9,829,313.48		71,456,773.20	577,716,955.05	752,403,401.98	
（一）综合收益总额						790,289.59			1,733,252,846.33	1,734,043,135.92						-3,042,803.36			707,781,221.94	704,738,418.58	
（二）所有者投入和减少资本	1,622,887.00			87,213,772.91	71,264,594.16					17,572,065.75	1,657,000.00			128,972,810.21	17,570,823.00					113,058,987.21	
1. 所有者投入的普通股	1,622,887.00			11,318,150.35						12,941,037.35	1,657,000.00			43,116,096.00						44,773,096.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额				75,895,622.56	71,264,594.16					4,631,028.40				85,856,714.21	17,570,823.00					68,285,891.21	
4. 其他																					
（三）利润分配								64,981,328.06	-170,005,231.02	-105,023,902.96								70,778,122.19	-136,172,126.00	-65,394,003.81	
1. 提取盈余公积								64,981,328.06	-64,981,328.06									70,778,122.19	-70,778,122.19		
2. 对所有者（或股东）的分配									-105,023,902.96	-105,023,902.96									-65,394,003.81	-65,394,003.81	
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																-6,786,510.12		678,651.01	6,107,859.11		
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																-6,786,510.12		678,651.01	6,107,859.11		
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	546,027,420.00			1,891,870,822.59	133,098,330.64	-2,252,043.17		273,013,710.00	3,213,251,315.47	5,788,812,894.25	544,404,533.00			1,804,657,049.68	61,833,736.48	-3,042,332.76		208,032,381.94	1,650,003,700.16	4,142,221,595.54	

法定代表人：居年丰

主管会计工作的负责人：陈晖

会计机构负责人：陈晖

重庆博腾制药科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆博腾制药科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由居年丰、张和兵、陶荣、邵植国、徐爱武、覃军、孙健、王祥智和兰志银 9 位自然人在原重庆博腾精细化工有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。公司在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿区，现持有统一社会信用代码为 915000007748965415 的营业执照，注册资本 546,027,420 元，股份总数 546,027,420 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 A 股 46,278,491 股；无限售条件的流通股份 A 股 499,748,929 股。公司股票已于 2014 年 1 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。经营范围：许可项目：原料药生产(按药品生产许可证核定事项和期限从事经营)；药品销售(须取得相关行政许可或审批后方可从事经营)；货物进出口、技术进出口，危险化学品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)；一般项目：创新药品的技术开发、技术服务；化学原料药研究开发(含中小规模试剂)、技术转让、技术服务；医药中间体、精细化学品的生产、销售(不含危险化学品、易制毒化学品等许可经营项目)；采用生物工程技术的新药研发、生产(须取得相关行政许可或审批后方可从事经营)；生物工程与生物医学工程技术开发、技术转让、技术服务；化学药品制剂制造(须取得相关行政许可或审批后方可从事经营)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 23 日第五届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将重庆海腾化工进出口有限公司、上海飞腾医药科技有限公司、成都博腾药业有限公司、博腾香港有限公司、博腾欧洲股份有限公司、博腾瑞士有限公司、博腾丹麦有限公司、博腾美国有限公司、江西博腾药业有限公司、博腾美研有限公司、J-STAR Research, Inc.、重庆博腾生物医学研究院有限公司、苏州博腾生物制药有限公司、苏州博腾生物科技有限公司、重庆博腾药业有限公司、上海腾卓药业有限责任公司、重庆博星医药有限公司、湖北宇

阳药业有限公司、重庆药羚科技有限公司、凯惠药业（上海）有限公司、博腾斯洛文尼亚有限公司，共 21 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，博腾香港有限公司、博腾欧洲股份有限公司、博腾瑞士有限公司、博腾美国有限公司、博腾美研有限公司、J-STAR Research, Inc.、博腾斯洛文尼亚有限公司、博腾丹麦有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以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、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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，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。

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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，计入留存收益。

2) 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。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。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，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属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的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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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

其他应收款——出口退税组合		测，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，计算逾期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
合同资产	账龄	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，编制合同资产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

2) 应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。但是，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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00、30.00	5.00	4.75、3.17
机器设备	年限平均法	5.00-12.00	5.00	7.92-19.00
运输工具	年限平均法	5.00-12.00	5.00	7.92-19.00
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件及客户关系、排污权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	42.50、45.58、46.67、48.08、50.00、66.83
专利权	10.00-20.00
软件	2.75-8.00
客户关系	10.00
排污权	10.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，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地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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；

2) 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;

3) 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。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 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。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 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。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售

公司销售产品属于在某一时点履行的履约义务。内销收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品交付给客户(或客户指定的收货人)并取得客户确认时确认销售收入；外销收入

确认的具体方法：合同约定贸易方式为工厂交货的，公司在工厂将货物交付至客户并取得客户确认时确认销售收入；合同约定贸易方式为其他指定地点（包括装运港、目的港、指定目的地等）交货的，公司根据经海关审验的货物出口报关及提单信息，按照合同约定的贸易方式分别在货物出口日期或交付至客户指定地点或指定的承运人的日期确认销售收入。

（2）技术服务

公司提供的技术服务包括某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务。

对于以 FTE（Full-time-Equivalent 按工时计费模式）方式进行收费的服务合同，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；公司按照产出法确认履约进度，根据提供服务所耗用的人员工时和合同中约定的工时费率计算出应收费金额，得到客户认可后开具发票并确认收入。

对于以 FFS（Fee-For-Service，按服务结果收费模式）方式进行收费的服务合同：属于在某一时点履行的履约义务，在完成服务内容并将服务结果交付给客户并经客户确认后确认收入；属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确认履约进度，于交付技术服务成果并经客户确认后确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够确定为止。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述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：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。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. 公司作为出租人

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

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括现金流量套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会

计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、8%、13%、21%、22%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.50%、20%、19%、21%、22%、25%

[注]公司出口货物实行“免、抵、退”税收管理办法；控股子公司博腾欧洲股份有限公司适用的增值税税率为 21%，但根据其注册地比利时税法规定，在规定期限内将进口货物销售给欧盟国家，其进口环节和销售环节均免征增值税；全资子公司博腾瑞士有限公司适用的增值税税率为 8%，出口货物或服务免缴增值税；全资子公司博腾丹麦有限公司适用的增值税税率为 25%，进出口货物或服务免缴增值税；全资子公司博腾斯洛文尼亚有限公司适用的增值税税率为 22%，出口货物或服务免缴增值税；全资子公司博腾美国有限公司、博腾美研有限公司、博腾香港有限公司注册地未开征增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	税率	备注
本公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠

江西博腾药业有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
上海飞腾医药科技有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
湖北宇阳药业有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
重庆博腾药业有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
苏州博腾生物制药有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
成都博腾药业有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
凯惠药业（上海）有限公司	15%	详见本财务报表附注税收优惠
苏州博腾生物科技有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
重庆海腾化工进出口有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
重庆博星医药有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
重庆药羚科技有限公司	20%	详见本财务报表附注税收优惠
上海腾卓药业有限责任公司	25%	
重庆博腾生物医学研究院有限公司	25%	
博腾香港有限公司	8.25%、16.50%	[注 1]
博腾欧洲股份有限公司	25%	[注 2]
博腾瑞士有限公司	10%	[注 3]
博腾美国有限公司	21%	[注 4]
博腾美研有限公司	21%	[注 4]
J-STAR Research, Inc.	21%	[注 4]
博腾丹麦有限公司	22.00%	[注 5]
博腾斯洛文尼亚有限公司	19.00%	[注 6]

[注1]全资子公司博腾香港有限公司注册地为香港，根据香港2018年4月开始施行的利得税两级制，企业首个200.00万港币利得税税率为8.25%，超过部分税率为16.50%

[注2]控股子公司博腾欧洲股份有限公司注册地为比利时，其适用的企业所得税税率为25.00%（含附加征收2%的危机税）

[注3]全资子公司博腾瑞士有限公司注册地为瑞士卢塞恩州，其所得税分为联邦企业所得税、州企业所得税及市企业所得税，联邦企业所得税税率为8.5%，州税及市企业所得税税率合计为1.5%

[注4]全资子公司博腾美国有限公司、博腾美研有限公司及孙公司J-STAR Research, Inc.注册地均为美国新泽西州，其所得税主要为联邦公司所得税，联邦公司所得税率为21%

[注5]全资子公司博腾丹麦有限公司注册地为丹麦斯科兹博格维，其适用的企业所得税税率为22.00%

[注6]全资子公司博腾斯洛文尼亚有限公司注册地为斯洛文尼亚门格斯，其适用的企业所得税税率为19.00%

（二）税收优惠

1. 重庆博腾制药科技股份有限公司于2021年11月取得重庆市科学技术局、重庆市财政局及国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202151100525，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，重庆博腾制药科技股份有限公司2021年至2023年按15%税率申报缴纳企业所得税。

2. 江西博腾药业有限公司（以下简称江西博腾）于2020年9月取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202036000379，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，江西博腾2020年至2022年按15%税率申报缴纳企业所得税。

3. 上海飞腾医药科技有限公司（以下简称上海飞腾）于2021年12月取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131004268，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，上海飞腾2021年至2023年按15%税率申报缴纳企业所得税。

4. 湖北宇阳药业有限公司（以下简称宇阳药业）于2021年12月取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202142004012，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，宇阳药业2021年至2023年按15%税率申报缴纳企业所得税。

5. 重庆博腾药业有限公司（以下简称博腾药业）于2022年10月取得重庆市科学技术局、重庆市财政局及国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251100156，有效期：三年），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，博腾药业2022年至2024年按15%税率申报缴纳企业所得税。

6. 苏州博腾生物制药有限公司(以下简称苏州博腾)于2022年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202232014890,有效期:三年),根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,苏州博腾2022年至2024年按15%税率申报缴纳企业所得税。

7. 成都博腾药业有限公司(以下简称成都博腾)于2022年11月取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202251006969,有效期:三年),根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,成都博腾2022年至2024年按15%税率申报缴纳企业所得税。

8. 凯惠药业(上海)有限公司(以下简称凯惠药业)于2021年11月取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202131002740,有效期:三年),根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,凯惠药业2021年至2023年按15%税率申报缴纳企业所得税。

9. 根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司苏州博腾生物科技有限公司、重庆海腾化工进出口有限公司、重庆博星医药有限公司、重庆药羚科技有限公司符合小型微利企业标准,按小型微利企业税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,026.89	15,300.55

银行存款	2,614,900,552.13	1,076,902,114.42
其他货币资金	235,503,431.54	139,953,374.13
合 计	2,850,419,010.56	1,216,870,789.10
其中：存放在境外的款项总额	164,536,857.86	157,619,906.46

(2) 其他说明

银行存款中 100,000,000.00 元的定期存单已质押作为银行承兑汇票的保证金；其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 128,215,299.54 元，远期结售汇保证金 54,844,000.00 元，借款保证金 50,585,832.00 元，信用证保证金 1,858,300.00 元，使用受限。

2. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
远期外汇合约	25,368,097.65	2,907,293.11
合 计	25,368,097.65	2,907,293.11

(2) 其他说明

详见本财务报表附注五(四)4 之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,833,704.43	1.27	19,833,704.43	100.00	
按组合计提坏账准备	1,536,408,349.50	98.73	79,799,711.50	5.19	1,456,608,638.00
合 计	1,556,242,053.93	100.00	99,633,415.93	6.40	1,456,608,638.00

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,716,071.74	0.79	8,716,071.74	100.00	
按组合计提坏账准备	1,089,828,834.24	99.21	54,759,387.61	5.02	1,035,069,446.63
合 计	1,098,544,905.98	100.00	63,475,459.35	5.78	1,035,069,446.63

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	12,943,440.00	12,943,440.00	100.00	收回可能性较小
第二名	5,365,984.44	5,365,984.44	100.00	收回可能性较小
第三名	996,084.30	996,084.30	100.00	收回可能性较小
其他客户	528,195.69	528,195.69	100.00	收回可能性较小
小 计	19,833,704.43	19,833,704.43	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,516,212,526.09	75,810,626.31	5.00
1-2 年	14,286,649.31	1,428,664.93	10.00
2-3 年	3,989,088.68	1,196,726.60	30.00
3-4 年	1,071,783.52	535,891.76	50.00
4-5 年	102,500.00	82,000.00	80.00
5 年以上	745,801.90	745,801.90	100.00
小 计	1,536,408,349.50	79,799,711.50	5.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,529,654,355.48
1-2 年	14,286,649.31
2-3 年	6,930,728.08

3-4 年	3, 155, 576. 25
4-5 年	285, 071. 74
5 年以上	1, 929, 673. 07
合 计	1, 556, 242, 053. 93

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	8, 716, 071. 74	13, 441, 829. 39		
按组合计提坏账准备	54, 759, 387. 61	21, 216, 211. 69		3, 824, 112. 20
合 计	63, 475, 459. 35	34, 658, 041. 08		3, 824, 112. 20

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2, 324, 196. 70			19, 833, 704. 43
按组合计提坏账准备				79, 799, 711. 50
合 计	2, 324, 196. 70			99, 633, 415. 93

[注]其他系本期非同一控制下企业合并的子公司在合并日的应收账款坏账准备

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	829, 018, 564. 54	53. 27	41, 450, 928. 24
客户 2	99, 874, 560. 00	6. 42	4, 993, 728. 00
客户 3	93, 130, 487. 10	5. 98	4, 656, 794. 35
客户 4	52, 415, 752. 68	3. 37	2, 620, 787. 60
客户 5	49, 423, 413. 81	3. 18	2, 471, 355. 94
小 计	1, 123, 862, 778. 13	72. 22	56, 193, 594. 13

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的	账面价值	累计确认的

		信用减值准备		信用减值准备
银行承兑汇票	23,047,775.46		13,416,818.35	
合 计	23,047,775.46		13,416,818.35	

(2) 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票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	22,929,272.20
小 计	22,929,272.20

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	59,273,632.58	95.46		59,273,632.58
1-2 年	2,510,014.09	4.04		2,510,014.09
2-3 年	126,506.32	0.20		126,506.32
3 年以上	188,041.56	0.30		188,041.56
合 计	62,098,194.55	100.00		62,098,194.55

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	31,006,762.52	95.19		31,006,762.52
1-2 年	1,298,827.64	3.99		1,298,827.64
2-3 年	23,154.87	0.07		23,154.87
3 年以上	242,692.66	0.75		242,692.66
合 计	32,571,437.69	100.00		32,571,437.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	14,402,015.82	23.19
供应商 2	2,534,767.08	4.08
供应商 3	1,758,832.18	2.83
供应商 4	1,726,538.33	2.78
供应商 5	1,459,600.00	2.35
小 计	21,881,753.41	35.23

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,421,695.48	100.00	8,511,812.92	12.26	60,909,882.56
合 计	69,421,695.48	100.00	8,511,812.92	12.26	60,909,882.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,832,421.76	100.00	7,089,435.48	9.60	66,742,986.28
合 计	73,832,421.76	100.00	7,089,435.48	9.60	66,742,986.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

出口退税组合	12,727,564.26		
账龄组合	56,694,131.22	8,511,812.92	15.01
其中：1年以内	32,403,121.36	1,620,156.07	5.00
1-2年	15,397,290.53	1,539,729.05	10.00
2-3年	4,312,335.32	1,293,700.60	30.00
3-4年	1,037,040.02	518,520.01	50.00
4-5年	23,183.99	18,547.19	80.00
5年以上	3,521,160.00	3,521,160.00	100.00
小 计	69,421,695.48	8,511,812.92	12.26

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	45,130,685.62
1-2年	15,397,290.53
2-3年	4,312,335.32
3-4年	1,037,040.02
4-5年	23,183.99
5年以上	3,521,160.00
合 计	69,421,695.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	1,498,477.15	552,326.47	5,038,631.86	7,089,435.48
期初数在本期				
--转入第二阶段	-769,864.53	769,864.53		
--转入第三阶段		-431,233.53	431,233.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	887,731.54	648,771.58	-117,937.59	1,418,565.53

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	3,811.91			3,811.91
期末数	1,620,156.07	1,539,729.05	5,351,927.80	8,511,812.92

[注]其他系本期非同一控制下企业合并的子公司在合并日的其他应收款坏账准备

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	12,727,564.26	31,909,098.63
押金保证金	40,798,807.59	31,049,610.84
往来款项	3,143,557.66	3,236,960.33
备用金	2,242,286.61	1,235,546.30
其他	10,509,479.36	6,401,205.66
合 计	69,421,695.48	73,832,421.76

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
往来单位 1	押金保证金	20,000,000.00	1 年以内	28.81	1,000,000.00
往来单位 2	出口退税款	12,727,564.26	1 年以内	18.33	
往来单位 3	押金保证金	3,170,061.10	1-2 年	4.57	317,006.11
往来单位 4	押金保证金	3,051,938.70	1 年以内、 5 年以上	4.40	2,390,301.70
往来单位 5	押金保证金	2,773,303.72	1-2 年	3.99	277,330.37
小 计		41,722,867.78		60.10	3,984,638.18

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,521,116.27	1,098,999.85	137,422,116.42

在产品	203,319,469.14	1,535,338.39	201,784,130.75
库存商品	516,283,181.25	26,357,168.64	489,926,012.61
发出商品	73,064,126.77		73,064,126.77
合 计	931,187,893.43	28,991,506.88	902,196,386.55

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	213,325,054.95	7,575,356.35	205,749,698.60
在产品	225,536,882.67	2,853,940.61	222,682,942.06
库存商品	317,016,138.35	28,220,559.38	288,795,578.97
发出商品	40,159,307.69		40,159,307.69
合 计	796,037,383.66	38,649,856.34	757,387,527.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其 他	
原材料	7,575,356.35	795,597.77	8,352,928.61	15,624,882.88		1,098,999.85
在产品	2,853,940.61	781,367.45		2,099,969.67		1,535,338.39
库存商品	28,220,559.38	17,198,137.26		19,061,528.00		26,357,168.64
合 计	38,649,856.34	18,775,102.48	8,352,928.61	36,786,380.55		28,991,506.88

[注]其他系本期非同一控制下企业合并的子公司在合并日的存货跌价准备

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	相应存货已领用
在产品	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	相应存货已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算货款	27,889,746.00	1,429,220.40	26,460,525.60
合 计	27,889,746.00	1,429,220.40	26,460,525.60

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算货款	41,303,836.34	2,065,191.82	39,238,644.52
合 计	41,303,836.34	2,065,191.82	39,238,644.52

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	2,065,191.82	-635,971.42					1,429,220.40
合 计	2,065,191.82	-635,971.42					1,429,220.40

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,195,084.00	1,359,754.20	5.00
1-2 年	694,662.00	69,466.20	10.00
小 计	27,889,746.00	1,429,220.40	5.12

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	9,011,113.17		9,011,113.17	9,282,239.62		9,282,239.62

待抵扣增值 税进项税额	46,427,332.85		46,427,332.85	37,443,655.82		37,443,655.82
合 计	55,438,446.02		55,438,446.02	46,725,895.44		46,725,895.44

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业 投资	372,654,145.09		372,654,145.09	377,130,857.54		377,130,857.54
合 计	372,654,145.09		372,654,145.09	377,130,857.54		377,130,857.54

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京海步医药科技 有限公司	45,861,478.87			-4,577,795.56	
上海药鹿信息技术 有限公司	84,546.14	2,000,000.00		-2,058,612.16	
润生药业有限公司	294,434,832.53			-23,947,400.07	
重庆长生胜合医药 私募股权投资基金 合伙企业(有限合 伙)	36,750,000.00	24,500,000.00		-392,904.66	
合 计	377,130,857.54	26,500,000.00		-30,976,712.45	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
北京海步医药科技有 限公司					41,283,683.31	
上海药鹿信息技术有 限公司					25,933.98	

润生药业有限公司					270,487,432.46	
重庆长生胜合医药私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)					60,857,095.34	
合 计					372,654,145.09	

(续上表)

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,480,718.13	111,985.26	5,592,703.39
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	5,480,718.13	111,985.26	5,592,703.39
累计折旧和累计摊销			
期初数	867,355.45	19,968.09	887,323.54
本期增加金额	173,343.60	2,192.04	175,535.64
1) 计提或摊销	173,343.60	2,192.04	175,535.64
本期减少金额			
期末数	1,040,699.05	22,160.13	1,062,859.18
账面价值			
期末账面价值	4,440,019.08	89,825.13	4,529,844.21
期初账面价值	4,613,362.68	92,017.17	4,705,379.85

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	647,711,138.37	1,753,202,094.53	6,246,269.75	60,794,637.98	2,467,954,140.63
本 期 增 加金额	153,962,323.48	539,686,432.87	2,709,158.94	27,356,180.42	723,714,095.71

1) 购置		216,914,399.17	667,334.67	18,037,692.17	235,619,426.01
2) 在建工程转入	45,825,426.09	188,982,335.25		6,399,713.33	241,207,474.67
3) 企业合并增加	107,856,668.45	123,290,516.10	2,012,997.77	2,188,358.90	235,348,541.22
4) 汇率变动影响	280,228.94	10,499,182.35	28,826.50	730,416.02	11,538,653.81
本期减少金额	1,390,086.60	51,961,797.82	2,104,108.99	1,023,492.10	56,479,485.51
1) 处置或报废	1,390,086.60	51,961,797.82	2,104,108.99	1,023,492.10	56,479,485.51
期末数	800,283,375.25	2,240,926,729.58	6,851,319.70	87,127,326.30	3,135,188,750.83
累计折旧					
期初数	135,539,146.77	556,264,496.31	2,062,803.71	25,884,631.14	719,751,077.93
本期增加金额	70,991,849.56	246,493,869.63	1,734,072.32	12,066,173.93	331,285,965.44
1) 计提	30,897,081.64	172,862,630.24	832,114.49	10,314,427.29	214,906,253.66
2) 汇率变动影响	246,822.03	5,450,579.84	1,441.06	641,781.60	6,340,624.53
3) 企业合并增加	39,847,945.89	68,180,659.55	900,516.77	1,109,965.04	110,039,087.25
本期减少金额	414,597.80	33,375,576.51	1,623,590.42	691,899.48	36,105,664.21
1) 处置或报废	414,597.80	33,375,576.51	1,623,590.42	691,899.48	36,105,664.21
期末数	206,116,398.53	769,382,789.43	2,173,285.61	37,258,905.59	1,014,931,379.16
账面价值					
期末账面价值	594,166,976.72	1,471,543,940.15	4,678,034.09	49,868,420.71	2,120,257,371.67
期初账面价值	512,171,991.60	1,196,937,598.22	4,183,466.04	34,910,006.84	1,748,203,062.70

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
109 车间房屋	25,061,844.10	尚未完成竣工结算
宇阳药业新建综合楼	16,756,984.56	正在办理
小 计	41,818,828.66	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂 CDMO 工厂一期建设项目	313,454,473.79		313,454,473.79	124,201,797.82		124,201,797.82
上海研发中心新场地建设项目	150,691,862.14		150,691,862.14	8,996,985.66		8,996,985.66
医药中间体建设项目一期工程（301 车间）项目	138,027,134.85		138,027,134.85			
J-STAR 实验室扩建项目	123,262,285.49		123,262,285.49	45,818,833.46		45,818,833.46
苏州桑田岛 1-3 楼 GMP 车间项目	91,235,040.65		91,235,040.65	8,611,859.71		8,611,859.71
斯洛文尼亚研发生产基地	29,233,655.17		29,233,655.17			
凯惠一期技改项目	16,188,588.01		16,188,588.01			
109 车间 GMP 多功能车间项目	7,942,527.55		7,942,527.55	5,661,967.67		5,661,967.67
长寿污水处理站三期项目	7,846,942.35		7,846,942.35	1,569,742.02		1,569,742.02
长寿技改项目	1,823,108.56		1,823,108.56	31,546,115.75		31,546,115.75
长寿工厂布局及 Flow 项目				9,811,974.39		9,811,974.39
其他项目	149,315,981.73		149,315,981.73	105,361,931.93		105,361,931.93
合 计	1,029,021,600.29		1,029,021,600.29	341,581,208.41		341,581,208.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期合并增加	本期增加	转入固定资产/ 无形资产/长期 待摊费用	期末数
制剂 CDMO 工厂一期建设项目	36,503.00	124,201,797.82		189,252,675.97		313,454,473.79
上海研发中心	18,012.80	8,996,985.66		141,694,876.48		150,691,862.14

新场地建设项目						
医药中间体建设项目一期工程（301 车间）项目	26,138.91			138,027,134.85		138,027,134.85
J-STAR 实验室扩建项目	12,528.25	45,818,833.46		77,443,452.03		123,262,285.49
苏州桑田岛 1-3 楼 GMP 车间项目	34,213.17	8,611,859.71		183,294,724.55	100,671,543.61	91,235,040.65
斯洛文尼亚研发生产基地	35,000.00			29,233,655.17		29,233,655.17
凯惠一期技改项目	8,541.00			16,188,588.01		16,188,588.01
109 车间 GMP 多功能车间项目	18,767.67	5,661,967.67		2,280,559.88		7,942,527.55
长寿污水处理站三期项目	10,396.92	1,569,742.02		6,277,200.33		7,846,942.35
长寿技改项目	12,987.37	31,546,115.75		25,053,691.41	54,776,698.60	1,823,108.56
长寿工厂布局及 Flow 项目	4,323.78	9,811,974.39		23,217,952.20	33,029,926.59	
其他项目		105,361,931.93	26,678,591.21	185,747,136.05	168,471,677.46	149,315,981.73
合 计		341,581,208.41	26,678,591.21	1,017,711,646.93	356,949,846.26	1,029,021,600.29

（续上表）

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
制剂 CDMO 工厂一期建设项目	85.87	85.87				自筹
上海研发中心新场地建设项目	83.66	83.66				自筹
医药中间体建设项目一期工程（301 车间）项目	52.81	52.81				自筹
J-STAR 实验室扩建项目	98.39	98.39				自筹
苏州桑田岛 1-3 楼 GMP 车间项目	56.09	56.09				自筹
斯洛文尼亚研发生产基地	8.35	8.35				自筹
凯惠一期技改项目	18.95	18.95				自筹
109 车间 GMP 多功能车间项目	102.62	99.00				自筹、募 集资金

长寿污水处理站三期项目	41.80	41.80				自筹
长寿技改项目	91.42	91.42				自筹
长寿工厂布局及 Flow 项目	100.00	100.00				自筹
其他项目						自筹
合 计						

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	258,332,801.18	258,332,801.18
本期增加金额	41,957,283.10	41,957,283.10
1) 租入	36,182,587.02	36,182,587.02
2) 汇率变动	5,774,696.08	5,774,696.08
本期减少金额		
期末数	300,290,084.28	300,290,084.28
累计折旧		
期初数	31,619,848.65	31,619,848.65
本期增加金额	36,846,217.39	36,846,217.39
1) 计提	35,851,363.26	35,851,363.26
2) 汇率变动	994,854.13	994,854.13
本期减少金额		
期末数	68,466,066.04	68,466,066.04
账面价值		
期末账面价值	231,824,018.24	231,824,018.24
期初账面价值	226,712,952.53	226,712,952.53

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	排污权	合 计
账面原值						

期初数	102,416,749.78	18,616,733.21	30,027,388.90	24,227,660.00	408,082.29	175,696,614.18
本期增加金额	137,244,478.50	268,144.47	24,991,484.38	2,237,820.00	718,392.05	165,460,319.40
1) 购置	30,695,509.70		6,653,052.34			37,348,562.04
2) 汇率变动				2,237,820.00		2,237,820.00
3) 在建工程转入			16,924,431.98			16,924,431.98
4) 企业合并增加	106,548,968.80	268,144.47	1,414,000.06		718,392.05	108,949,505.38
本期减少金额						
期末数	239,661,228.28	18,884,877.68	55,018,873.28	26,465,480.00	1,126,474.34	341,156,933.58
累计摊销						
期初数	16,649,513.96	2,192,794.90	14,455,193.36	11,508,138.95	88,885.17	44,894,526.34
本期增加金额	18,227,667.70	1,796,916.54	5,332,927.13	3,709,512.82	99,844.97	29,166,869.16
1) 计提	10,635,398.90	1,772,645.66	4,419,654.43	2,534,676.27	99,844.97	19,462,220.23
2) 汇率变动				1,174,836.55		1,174,836.55
3) 企业合并增加	7,592,268.80	24,270.88	913,272.70			8,529,812.38
本期减少金额						
期末数	34,877,181.66	3,989,711.44	19,788,120.49	15,217,651.77	188,730.14	74,061,395.50
账面价值						
期末账面价值	204,784,046.62	14,895,166.24	35,230,752.79	11,247,828.23	937,744.20	267,095,538.08
期初账面价值	85,767,235.82	16,423,938.31	15,572,195.54	12,719,521.05	319,197.12	130,802,087.84

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西博腾药业有限公司	141,441,800.70		141,441,800.70	141,441,800.70		141,441,800.70
J-STAR Research, Inc	106,979,664.54		106,979,664.54	97,933,872.33		97,933,872.33
湖北宇阳药业有限公司	41,050,555.66		41,050,555.66	41,050,555.66		41,050,555.66

凯惠药业（上海）有限公司	40,641,364.03		40,641,364.03			
合 计	330,113,384.93		330,113,384.93	280,426,228.69		280,426,228.69

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	汇率变动	
江西博腾药业有限公司	141,441,800.70				141,441,800.70
J-STAR Research, Inc	97,933,872.33			-9,045,792.21	106,979,664.54
湖北宇阳药业有限公司	41,050,555.66				41,050,555.66
凯惠药业（上海）有限公司		40,641,364.03			40,641,364.03
合 计	280,426,228.69	40,641,364.03		-9,045,792.21	330,113,384.93

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	J-STAR Research, Inc	江西博腾药业有限公司	湖北宇阳药业有限公司	凯惠药业（上海）有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	157,440,803.34	179,038,299.32	148,193,115.36	178,947,036.59
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 106,979,664.54 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 141,441,800.70 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 58,643,650.94 元	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 40,641,364.03 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	264,420,467.88	320,480,100.02	206,836,766.30	219,588,400.62
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① J-STAR Research, Inc

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.92%(2021年度：9.87%)，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的重庆坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(重坤元评[2023]013号)，J-STAR Research, Inc 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为4,309.00万美元，按照2022年12月31日的美元汇率6.9646折算为人民币30,010.46万元，高于账面价值26,442.05万元，商誉并未出现减值损失。

② 江西博腾药业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.64%(2021年度：13.98%)，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。

根据公司聘请的重庆坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(重坤元评[2023]011号)，江西博腾药业有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为34,447.00万元，高于账面价值32,048.01万元，商誉并未出现减值损失。

③ 湖北宇阳药业有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.37%(2021年度：14.09%)，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。

根据公司聘请的重庆坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(重坤元评[2023]008号)，湖北宇阳药业有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为25,098.00万元，高于账面价值20,683.68万元，商誉并未出现减值损失。

④ 凯惠药业(上海)有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.51%，预测期以后的现金流量与预测期最后一年的现金流量保持一致。

根据公司聘请的重庆坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(重坤元评[2023]012号)，凯惠药业包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为23,500.00万元，高于账面价

值 21,958.84 万元，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	63,792,119.85	102,755,369.71	6,883,729.26		159,663,760.30
合 计	63,792,119.85	102,755,369.71	6,883,729.26		159,663,760.30

18. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	387,209,817.34	57,943,854.74	271,497,087.44	41,458,849.41
股权激励成本	148,908,253.28	22,336,237.99	297,390,746.22	45,152,549.76
资产减值准备	122,412,941.97	20,501,780.81	110,704,872.44	17,483,678.34
内部交易未实现利润	100,713,450.40	15,107,017.56	101,267,980.06	15,190,197.01
递延收益	50,358,691.00	7,553,803.65		
使用权资产暂时性差异	8,152,888.39	1,222,933.25	4,705,086.09	705,762.91
现金流量套期储备	2,649,462.55	397,419.38	3,579,215.01	536,882.25
合 计	820,405,504.93	125,063,047.38	789,144,987.26	120,527,919.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
税法允许一次性扣除的固定资产	765,008,185.48	114,751,227.84	429,813,752.27	64,636,521.45
非同一控制下企业合并评估增值	120,276,581.24	18,041,487.20	31,768,331.50	4,765,249.73
合 计	885,284,766.72	132,792,715.04	461,582,083.77	69,401,771.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	62,275,846.88	62,787,200.50	61,612,219.54	58,915,700.14
递延所得税负债	62,275,846.88	70,516,868.16	61,612,219.54	7,789,551.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	640,345,748.65	274,202,375.95
资产减值准备	16,153,014.16	575,070.56
递延收益	14,886,885.27	
使用权资产暂时性差异	6,213,695.23	
股权激励成本		10,483,675.47
合 计	677,599,343.31	285,261,121.98

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	369.99	369.99	
2024 年		23,723,510.20	
2025 年	309,662.83	57,544,050.58	
2026 年	3,347,434.59	151,003,734.57	
2027 年	27,344,458.06		
2029 年	23,723,510.20		
2030 年	54,491,305.72		
2031 年	184,595,585.06		
2032 年	310,350,192.15		
2034 年-2037 年	32,803,624.38	38,551,104.94	
无限期[注]	3,379,605.67	3,379,605.67	
合 计	640,345,748.65	274,202,375.95	

[注]2034 年至无限期的可抵扣亏损来自博腾美国有限公司

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	103,798,954.29		103,798,954.29	91,684,773.96		91,684,773.96
预付土地购置款				27,150,000.00		27,150,000.00
合 计	103,798,954.29		103,798,954.29	118,834,773.96		118,834,773.96

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
未终止确认的票据贴现	252,929,160.00	
信用借款	50,416,757.52	374,662,412.19
保证借款		15,000,000.00
合 计	303,345,917.52	389,662,412.19

21. 衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
少数股权收购义务	79,630,000.00	99,630,000.00
远期外汇合约	34,042,260.20	
合 计	113,672,260.20	99,630,000.00

(2) 其他说明

期末衍生金融负债中少数股权收购义务的形成系承诺收购控股子公司少数股权产生，具体情况详见本财务报表附注十二(一)3之说明；远期外汇合约的形成详见本财务报表附注五(四)4之说明。

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,149,515,374.39	514,700,549.84
合 计	1,149,515,374.39	514,700,549.84

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款等	276,693,446.26	436,145,834.83
工程及设备款等	361,706,586.66	160,207,293.95
合 计	638,400,032.92	596,353,128.78

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	73,632,197.78	63,679,957.26
合 计	73,632,197.78	63,679,957.26

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	167,202,673.91	1,321,155,471.99	1,123,077,796.93	365,280,348.97
离职后福利—设定提存计划	1,762,376.80	93,780,823.21	91,286,003.09	4,257,196.92
辞退福利		917,023.11	917,023.11	
合 计	168,965,050.71	1,415,853,318.31	1,215,280,823.13	369,537,545.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	164,610,827.75	1,179,966,923.92	981,076,549.97	363,501,201.70
职工福利费		40,503,079.01	40,503,079.01	
社会保险费	1,047,342.62	49,619,414.46	49,286,120.76	1,380,636.32
其中：医疗保险费	815,607.69	44,961,267.34	44,647,950.96	1,128,924.07
工伤保险费	26,170.04	3,808,533.91	3,806,939.21	27,764.74
生育保险费	205,564.89	849,613.21	831,230.59	223,947.51
住房公积金	374,249.71	35,946,385.69	36,124,961.27	195,674.13
工会经费和职工教育经费	1,170,253.83	15,119,668.91	16,087,085.92	202,836.82

小 计	167,202,673.91	1,321,155,471.99	1,123,077,796.93	365,280,348.97
-----	----------------	------------------	------------------	----------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,703,632.48	91,213,789.88	88,794,103.00	4,123,319.36
失业保险费	58,744.32	2,567,033.33	2,491,900.09	133,877.56
小 计	1,762,376.80	93,780,823.21	91,286,003.09	4,257,196.92

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	55,882,158.58	34,829,084.98
增值税	32,234,430.47	22,784,244.14
城市维护建设税	25,241,315.70	1,178,025.39
教育费附加	10,963,509.55	694,847.84
地方教育附加	7,309,006.37	463,231.89
代扣代缴个人所得税	5,045,031.19	2,815,143.89
印花税	925,247.79	248,113.26
房产税	518,905.45	126,176.70
土地使用税	207,423.08	130,651.09
其他	236,617.71	11,747.30
合 计	138,563,645.89	63,281,266.48

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	43,572,766.46	15,575,170.15
限制性股票回购义务	32,739,463.27	59,537,283.20
代收代付经济证券化项目奖补资金	17,557,579.48	
保证金	7,492,869.50	10,138,200.19
股权收购款	7,000,000.00	

其他	15,004,244.26	13,059,524.08
合 计	123,366,922.97	98,310,177.62

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
徐辉耀	2,757,787.62	逐年赔付
小 计	2,757,787.62	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	69,000,004.09	95,005,465.61
一年内到期的租赁负债	31,080,854.71	24,504,860.42
应计利息	94,444.44	265,145.84
合 计	100,175,303.24	119,775,471.87

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转增值税销项税额	5,783,967.84	4,204,186.74
合 计	5,783,967.84	4,204,186.74

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	176,076,895.38	
质押借款	85,000,000.00	
信用借款	51,835,350.24	
保证借款		23,999,996.00
合 计	312,912,245.62	23,999,996.00

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

租赁付款额	254,484,135.94	262,456,482.89
减：未确认融资费用	47,151,508.18	55,120,743.11
合 计	207,332,627.76	207,335,739.78

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,260,752.48	50,512,153.02	3,527,329.23	65,245,576.27	收到与资产相关的政府补助
合 计	18,260,752.48	50,512,153.02	3,527,329.23	65,245,576.27	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额[注 1]	本期计入当期 损益金额[注 2]	期末数	与资产相关 /与收益相关
工业和信息化专项资金	8,084,502.70	13,850,000.00	1,118,165.62	20,816,337.08	与资产相关
节能降碳和绿色转型项目资金		16,000,000.00	555,555.55	15,444,444.45	与资产相关
招商引资基础设施建设补助		8,145,000.00	61,112.00	8,083,888.00	与资产相关
重庆两江新区产业发展扶持资金		7,900,000.00	603,472.21	7,296,527.79	与资产相关
房租返还	2,594,052.52	876,078.49	329,773.45	3,140,357.56	与资产相关
制药服务平台研发设备投入补助	3,359,374.95		312,500.04	3,046,874.91	与资产相关
外经贸发展专项资金及上海市服务业发展引导资金项目		2,641,074.53	199,117.08	2,441,957.45	与资产相关
应急物资保障专项资金	1,493,194.46		137,833.32	1,355,361.14	与资产相关
大气污染防治资金		1,100,000.00		1,100,000.00	与资产相关
实验室研发设备投入补助	916,666.72		83,333.28	833,333.44	与资产相关
土地购置款补助	481,016.65		9,800.04	471,216.61	与资产相关
创新驱动专项资金	496,527.78		41,666.64	454,861.14	与资产相关

知识产权奖励及研发补助	440,972.26		41,666.64	399,305.62	与资产相关
产业扶持及奖励资金	394,444.44		33,333.36	361,111.08	与资产相关
小 计	18,260,752.48	50,512,153.02	3,527,329.23	65,245,576.27	

[注 1] 本期新增补助金额，其中 2,641,074.53 元系本期非同一控制下企业合并的子公司在合并日的递延收益余额

[注 2] 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,404,533	1,904,100			-281,213	1,622,887	546,027,420

注：工商登记注册资本为 544,123,320 元，公司账面股本与工商注册不一致系公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的第三个行权期可行权条件本期已成就，截至 2022 年 12 月 31 日累计行权 1,904,100 股，已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记，尚未办理工商变更登记

(2) 其他说明

本期股本变动系公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的第三个行权期可行权条件本期已成就，员工以自主行权模式行权 1,904,100 股；回购注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划、2020 年限制性股票激励计划、2021 年限制性股票激励计划离职人员限制性股票 63,600 股；回购注销专用证券账户中剩余股份 217,613 股。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,559,029,439.82	52,406,183.50	2,867,394.65	1,608,568,228.67
其他资本公积	239,533,964.54	197,285,144.10	87,611,578.60	349,207,530.04

合 计	1,798,563,404.36	249,691,327.60	90,478,973.25	1,957,775,758.71
-----	------------------	----------------	---------------	------------------

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期变动说明

股本溢价本期增加 52,406,183.50 元，其中 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售条件成就、2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已成就、2020 年限制性股票激励计划的第二个解除限售期解除限售条件已成就，2021 年限制性股票激励计划的第一个解除限售期解除限售条件已成就，对应的股票期权行权以及限制性股票解除限售，该部分股票对应的资本公积于解除限售后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中，金额为 38,220,638.50 元；2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的第三个行权期可行权条件已成就，本次行权采用自主行权模式，截至 2022 年 12 月 31 日累计行权 1,904,100 股，该部分股份的发行股本 1,904,100.00 元与激励对象缴纳的款项 16,089,645.00 元的差额计入资本公积(股本溢价)，金额为 14,185,545.00 元。

股本溢价本期减少 2,867,394.65 元，其中公司授予的限制性股票激励对象中 5 人因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购并注销，股本溢价减少 1,115,610.00 元；回购注销专用证券账户中剩余股份 217,613 股，该部分股份的发行股本 217,613.00 元与库存股成本 1,969,397.65 元之间的差额冲减资本公积(股本溢价)，金额为 1,751,784.65 元。

2) 其他资本公积本期变动说明

其他资本公积本期增加 197,285,144.10 元，其中实施股权激励计划确认的股权激励费用 95,114,343.62 元，扣除少数股东享有部分后增加其他资本公积 94,776,808.26 元；2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期及解除限售条件成就、2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第二个解除限售期解除限售条件已成就、2020 年限制性股票激励计划的第二个解除限售期解除限售条件已成就、2021 年限制性股票激励计划的第一个解除限售期解除限售条件已成就，对应的股票期权行权以及限制性股票解除限售，按照股票期权行权以及限制性股票解除限售相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额，增加其他资本公积 10,298,535.32 元；2022 年度，控股子公司苏州博腾实施股权激励计划确认股权激励费用 6,917,468.88 元；本年度全资子公司重庆博腾生物医学研究院有限公司(以下简称博腾生物研究院)以及外部投资者对苏州博腾进行增资，博腾生物研究院增资成本大于取得的净资产份额，增加资本公积 85,292,331.64 元。

其他资本公积本期减少 87,611,578.60 元，其中 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期及解除限售条件成就、2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已成就、2020 年限制性股票激励计划的第二个解除限售期解除限售条件已成就，2021 年限制性股票激励计划的第一个解除限售期解除限售条件已成就，对应的股票期权行权以及限制性股票解除限售，该部分股票对应的资本公积于解除限售后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中，减少其他资本公积金额为 38,220,638.50 元；实施股权激励计划的股票在资产负债表日其市场价格超过授予日市场价格形成暂时性差异变动转回递延所得税资产，减少其他资本公积 49,390,940.10 元。

股权激励情况具体详见本财务报表附注十一之说明。

35. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	2,009,613.48	100,107,772.81	2,137,727.65	99,979,658.64
股权激励	59,824,123.00		26,705,451.00	33,118,672.00
合 计	61,833,736.48	100,107,772.81	28,843,178.65	133,098,330.64

(2) 其他说明

1) 回购股份本期变动说明

回购股份本期增加 100,107,772.81 元，其中公司授予的限制性股票激励对象中 1 人因离职已不符合激励条件，其所有未解除限售的限制性股票被公司回购，增加库存股 108,600.00 元；公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,022,344 股，增加库存股 99,999,172.81 元。

回购股份本期减少 2,137,727.65 元，其中公司授予的限制性股票激励对象中 2 人因离职已不符合激励条件，其所有未解除限售的限制性股票被公司回购后办理注销，减少库存股 168,330.00 元；回购注销专用证券账户中剩余股份 217,613 股，减少库存股 1,969,397.65 元。

2) 股权激励本期变动说明

股权激励本期减少 26,705,451.00 元，2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件、2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第二个解除限售期解除限售条件、2020 年限制性股票激励计划首次及预留授予

的第二个解除限售期解除限售条件、2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予的第一个解除限售期解除限售条件均已成就，限制性股票解除限售按照激励对象缴纳的认股款减少库存股 25,585,971.00 元；公司授予的限制性股票激励对象中 3 人因离职已不符合激励条件，其所有未解除限售的限制性股票被公司回购，回购价款减少库存股(股权激励)1,119,480.00 元。

具体情况详见本财务报表附注十一之说明。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (税后归属于母公司)	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益								
将重分类进损益的其他综合收益	-27,298,820.55	31,719,158.94		139,462.87	31,577,781.08	1,914.99		4,278,960.53
其中：现金流量套期储备	-3,042,332.76	929,752.46		139,462.87	790,289.59			-2,252,043.17
外币财务报表折算差额	-24,256,487.79	30,789,406.48			30,787,491.49	1,914.99		6,531,003.70
其他综合收益合计	-27,298,820.55	31,719,158.94		139,462.87	31,577,781.08	1,914.99		4,278,960.53

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	208,032,381.94	64,981,328.06		273,013,710.00
合 计	208,032,381.94	64,981,328.06		273,013,710.00

(2) 其他说明

根据《公司法》规定，公司累计计提的法定盈余公积达到注册资本的百分之五十以上可以不再计提。本期公司根据《公司法》及章程规定计提 64,981,328.06 元盈余公积，累计计

提法定盈余公积达到公司注册资本的 50%。

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1, 519, 689, 348. 80	1, 125, 838, 232. 36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2, 005, 442, 175. 37	523, 915, 383. 33
减：提取法定盈余公积	64, 981, 328. 06	70, 778, 122. 19
应付普通股股利	105, 023, 902. 96	65, 394, 003. 81
加：其他综合收益转入		6, 107, 859. 11
期末未分配利润	3, 355, 126, 293. 15	1, 519, 689, 348. 80

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7, 007, 806, 922. 35	3, 359, 268, 950. 08	3, 073, 981, 465. 00	1, 807, 032, 828. 82
其他业务	26, 994, 131. 76	20, 288, 217. 22	31, 168, 164. 68	13, 807, 708. 86
合 计	7, 034, 801, 054. 11	3, 379, 557, 167. 30	3, 105, 149, 629. 68	1, 820, 840, 537. 68
其中：与客户之间的合同产生的收入	7, 033, 835, 123. 94	3, 379, 368, 167. 50	3, 104, 196, 856. 89	1, 820, 639, 917. 21

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	26, 978, 386. 99	2, 260, 221. 70
教育费附加	11, 808, 349. 20	1, 337, 755. 51
地方教育附加	7, 872, 232. 84	891, 836. 99
印花税	7, 264, 757. 65	1, 585, 002. 81
房产税	5, 518, 734. 89	4, 853, 378. 59
土地使用税	3, 032, 839. 13	2, 947, 470. 85
其他	232, 768. 52	180, 516. 36

合 计	62,708,069.22	14,056,182.81
-----	---------------	---------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	152,917,691.19	70,951,052.44
咨询费	10,734,840.88	7,406,187.18
参展及会议费	9,438,785.47	6,360,387.50
差旅费	3,946,068.13	1,487,077.22
业务招待费	1,943,963.97	1,847,118.60
其他费用	24,311,226.58	8,967,262.77
合 计	203,292,576.22	97,019,085.71

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	344,307,176.38	158,229,070.47
股权激励成本	58,334,023.82	42,004,784.97
咨询服务费	36,413,625.91	14,683,040.68
折旧费	33,788,527.88	8,909,359.05
办公费	28,220,930.93	17,318,788.67
无形资产摊销	17,831,773.87	7,904,919.57
水电气费用	11,111,166.22	4,092,236.58
车辆运行费	6,227,790.22	3,391,906.38
租赁费	4,667,421.29	1,560,103.13
业务招待费	3,106,631.32	2,568,230.24
其他费用	60,362,810.33	28,950,985.78
合 计	604,371,878.17	289,613,425.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	333,871,848.87	162,310,886.02

原材料、低耗品及化学试剂	85,710,985.17	42,905,246.80
折旧及摊销费	37,026,068.55	30,583,171.19
租赁及物管费	7,167,113.59	4,133,689.10
委托研发费	5,947,437.22	5,314,179.53
咨询费	5,456,160.54	5,443,757.50
维修费	2,454,561.01	1,804,153.34
其他费用	41,874,911.36	11,327,523.00
合 计	519,509,086.31	263,822,606.48

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	27,726,752.36	21,702,655.65
减：利息收入	22,834,225.38	14,305,113.24
减：汇兑收益	50,246,449.90	10,788,991.99
加：其他	6,727,125.27	1,502,049.06
合 计	-38,626,797.65	-1,889,400.52

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	3,527,329.23	1,135,974.28	3,527,329.23
与收益相关的政府补助[注]	15,627,738.21	16,598,735.13	15,627,738.21
代扣个人所得税手续费返还	1,930,724.96	88,331.54	1,930,724.96
合 计	21,085,792.40	17,823,040.95	21,085,792.40

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-30,976,712.45	-31,341,988.46
处置金融工具取得的投资收益	561,000.00	415,460.90

其中：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	561,000.00	415,460.90
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		18,500,000.00
合 计	-30,415,712.45	-12,426,527.56

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	2,232,000.00	5,641,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,232,000.00	5,641,100.00
衍生金融负债	20,000,000.00	
合 计	22,232,000.00	5,641,100.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-33,752,409.91	-41,400,767.81
合 计	-33,752,409.91	-41,400,767.81

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-18,775,102.48	-20,454,746.24
合同资产减值损失	635,971.42	-2,065,191.82
合 计	-18,139,131.06	-22,519,938.06

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	102,701.44	-3,207,743.40	102,701.44
合 计	102,701.44	-3,207,743.40	102,701.44

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,192,085.20	230,179.65	1,192,085.20
无法支付的款项		1,372,501.61	
违约金收入	313,565.00		313,565.00
其他	642,925.44	611,554.84	642,925.44
合 计	2,148,575.64	2,214,236.10	2,148,575.64

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,825,848.23	16,454,072.83	19,825,848.23
对外捐赠	415,240.00	638,513.27	415,240.00
罚款支出	7,453.15	254,005.99	7,453.15
其他	1,169,300.12	1,632,750.48	1,169,300.12
合 计	21,417,841.50	18,979,342.57	21,417,841.50

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	296,932,112.71	51,318,673.96
递延所得税费用	12,451,258.87	21,925,150.02
合 计	309,383,371.58	73,243,823.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,245,833,049.10	548,831,249.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	336,874,957.37	82,324,687.45
子公司适用不同税率的影响	2,187,805.25	-14,344,811.52
调整以前期间所得税的影响	2,128,049.50	816,813.55
非应税收入的影响	1,646,506.87	5,321,908.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,056,580.79	3,260,924.77

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,105,166.48	-9,554,050.66
使用前期未确认递延所得税资产或递延所得税负债的暂时性差异的影响	2,217,505.80	-1,815,210.73
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	65,743,933.17	48,522,332.22
研发费用及其他可加计扣除的影响	-87,001,002.34	-48,740,634.59
确认当期所得税和递延所得税适用不同税率影响	685,874.33	7,451,865.22
其他	-3,051,672.68	
所得税费用	309,383,371.58	73,243,823.98

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财政补贴资金	63,272,284.38	27,909,011.63
利息收入	22,834,225.38	14,305,113.24
代收经济证券化项目奖补资金	17,557,579.48	
收回票据保证金	2,377,286.75	
所得税及增值税留抵退税		63,392,883.38
其他	4,377,869.96	6,296,176.40
合 计	110,419,245.95	111,903,184.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理及研发费用	277,375,072.09	143,497,708.74
经营性质押定期存款	100,000,000.00	
支付现金流量套期保证金	47,168,000.00	
支付销售费用	44,919,159.90	25,587,382.11

支付票据保证金	34,693,612.16	57,496,827.08
其他	8,705,026.32	9,391,187.07
合 计	512,860,870.47	235,973,105.00

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回购地保证金	9,318,079.00	
收回保函保证金	3,890,100.00	1,000,000.00
收回工程项目保证金	2,262,557.54	6,365,200.19
收回远期结售汇保证金		13,246,076.67
合 计	15,470,736.54	20,611,276.86

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购地保证金或意向金	20,000,000.00	12,000,000.00
支付工程项目保证金	2,915,193.88	6,601,353.86
支付信用证保证金		3,384,400.00
合 计	22,915,193.88	21,985,753.86

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款保证金	30,630,000.00	
合 计	30,630,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购股份	99,999,172.81	
支付借款保证金	50,585,832.00	630,000.00
支付租赁费	47,094,899.44	35,131,130.38

支付租赁押金		2,611,070.52
合 计	197,679,904.25	38,372,200.90

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,936,449,677.52	475,587,425.67
加: 资产减值准备	51,891,540.97	63,920,705.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧和摊销	215,081,789.30	154,914,986.57
使用权资产折旧	25,127,166.43	28,221,746.01
无形资产摊销	19,462,220.23	9,065,446.60
长期待摊费用摊销	6,883,729.26	4,262,558.48
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)	-102,701.44	3,207,743.40
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	18,633,763.03	16,223,893.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-22,232,000.00	-5,641,100.00
财务费用(收益以“—”号填列)	19,477,273.89	26,744,503.42
投资损失(收益以“—”号填列)	30,415,712.45	12,426,527.56
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-37,874,851.77	-13,880,915.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	62,727,316.52	648,656.16
存货的减少(增加以“—”号填列)	-163,583,961.71	-315,555,076.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-330,477,582.48	-736,706,683.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	732,539,848.85	756,732,669.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,564,418,941.05	480,173,087.10
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	2,514,915,579.02	1,076,917,414.97
减: 现金的期初余额	1,076,917,414.97	1,171,743,764.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,437,998,164.05	-94,826,349.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	234,000,000.00
其中: 凯惠药业(上海)有限公司	234,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	671,735.92
其中: 凯惠药业(上海)有限公司	671,735.92
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 凯惠药业(上海)有限公司	
取得子公司支付的现金净额	233,328,264.08

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,514,915,579.02	1,076,917,414.97
其中: 库存现金	15,026.89	15,300.55
可随时用于支付的银行存款	2,514,900,552.13	1,076,902,114.42
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,514,915,579.02	1,076,917,414.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

背书转让的商业汇票金额	77,821,783.82	77,461,227.36
其中：支付货款	77,821,783.82	59,717,862.36
支付固定资产等长期资产购置款		17,743,365.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金[注]	335,503,431.54	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金、借款保证金、质押定期存款等
无形资产	29,751,898.86	为公司银行借款提供抵押担保
在建工程	128,123,262.61	为公司银行借款提供抵押担保
合 计	493,378,593.01	

[注]受限货币资金包括质押定期存款 100,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 128,215,299.54 元，远期结售汇保证金 54,844,000.00 元，借款保证金 50,585,832.00 元，信用证保证金 1,858,300.00 元；其中质押定期存款全部用于开具银行承兑汇票

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			591,899,891.64
其中：美元	80,473,630.42	6.9646	560,466,646.42
欧元	3,243,783.98	7.4229	24,078,284.11
港币	2,158,306.02	0.8933	1,928,014.77
日元	5,936.00	0.0524	311.05
英镑	6,401.09	8.3941	53,731.39
瑞士法郎	561,228.63	7.5432	4,233,459.80
丹麦克朗	1,137,510.33	1.0017	1,139,444.10
应收账款			1,426,912,892.82
其中：美元	204,556,273.12	6.9646	1,424,652,619.77
欧元	304,500.00	7.4229	2,260,273.05
应付账款			116,213,834.84

其中：美元	10,662,038.10	6.9646	74,256,830.55
欧元	5,652,373.64	7.4229	41,957,004.29
其他应收款			13,291,048.85
其中：美元	1,643,144.56	6.9646	11,443,844.60
欧元	248,852.10	7.4229	1,847,204.25
其他应付款			665,162.34
其中：美元	46,247.36	6.9646	322,094.36
欧元	4,946.03	7.4229	36,713.89
瑞士法郎	40,600.00	7.5432	306,253.92
丹麦克朗	100.00	1.0017	100.17

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
博腾香港有限公司	香港旺角	美元	融资活动获得的货币及经营活动中收取款项所使用的货币
博腾欧洲股份有限公司	比利时特恩豪特	欧元	经营所在地法定币种
博腾瑞士有限公司	瑞士卢塞恩州	瑞士法郎	经营所在地法定币种
博腾美国有限公司	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种
博腾美研有限公司	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种
J-STAR Research, Inc.	美国新泽西州	美元	经营所在地法定币种
博腾丹麦有限公司	丹麦斯科兹博格维	丹麦克朗	经营所在地法定币种
博腾斯洛文尼亚有限公司	斯洛文尼亚门格斯	欧元	经营所在地法定币种

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
工业和信息化专项资金	8,084,502.70	13,850,000.00	1,118,165.62	20,816,337.08	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于长寿区2020年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目的批复》

						(渝经信智能〔2020〕175号)等
节能降碳和绿色转型项目资金		16,000,000.00	555,555.55	15,444,444.45	其他收益	重庆市长寿区发展和改革委员会和重庆市长寿区经济和信息化委员会印发的《关于转下达支持先进制造业和现代服务业发展专项(节能降碳和绿色转型方向)2022年中央预算内投资计划的通知》(渝发改投资〔2022〕783号)
招商引资基础设施建设补助		8,145,000.00	61,112.00	8,083,888.00	其他收益	应城市人民政府关于印发《应城市招商引资优惠办法(暂行)》的通知(应城政发〔2019〕4号)、应城市招商领导小组文件关于长江埠街道办事处《关于湖北宇阳药业有限公司二期扩能项目“一企一策”的报告》的回复(应招组办发[2020]6号)
重庆两江新区产业发展扶持资金		7,900,000.00	603,472.21	7,296,527.79	其他收益	
房租返还	2,594,052.52	876,078.49	329,773.45	3,140,357.56	其他收益	
制药服务平台研发设备投入补助	3,359,374.95		312,500.04	3,046,874.91	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于重庆博腾制药科技股份有限公司制药服务平台运行奖励项目资金申请报告的批复》(渝经信医药〔2020〕31号)等
外经贸发展专项资金及上海市服务业发展引导资金项目[注]		2,641,074.53	199,117.08	2,441,957.45	其他收益	
应急物资保障专项资金	1,493,194.46		137,833.32	1,355,361.14	其他收益	重庆市长寿区信息和经济化委员会《2020年长寿区应急物资保障体系建设补助资金(直达资金)拟补助企业名单的公示》
大气污染防治资金		1,100,000.00		1,100,000.00	其他收益	应城市财政局印发《市财政局关于下达2021年中央大气污染防治资金(第二批)的通知》(孝财环发〔2022〕8号)
实验室研	916,666.72		83,333.28	833,333.44	其他	长寿经济技术开发区创新服务中

发设备投入补助					收益	心《关于开展长寿经济技术开发区大中小企业融通型“龙头企业+孵化”特色载体建设的通知》(长寿经开办发〔2020〕53号)
土地购置款补助	481,016.65		9,800.04	471,216.61	其他收益	奉新县财政局《奉新县人民政府决定事项通知单》(奉府通〔2021〕第242号)
创新驱动专项资金	496,527.78		41,666.64	454,861.14	其他收益	重庆市长寿区人民政府关于印发《重庆市长寿区创新驱动发展战略专项扶持办法》的通知(长寿府发〔2021〕6号)
知识产权奖励及研发补助	440,972.26		41,666.64	399,305.62	其他收益	重庆市知识产权局《2020年专利资助公示通知》等
产业扶持及奖励资金	394,444.44		33,333.36	361,111.08	其他收益	长寿经济技术开发区管理委员会《关于入驻企业2020年度创新、开放、工业投资、运营调度、纳税、小巨人、隐形冠军等突出贡献工作情况的通报》(长寿经开发〔2021〕16号)等
小计	18,260,752.48	50,512,153.02	3,527,329.23	65,245,576.27		

[注]本期新增补助其中 2,641,074.53 元系本期非同一控制下企业合并的子公司在合并日的递延收余额

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
创新科技研发类奖励补贴	3,533,884.66	其他收益	应城市科技局印发《关于下达应城市 2021 年度财政科技研发资金的通知》(应科发〔2022〕9 号)、重庆市长寿区科学技术局和重庆市长寿区财政局印发《关于下达 2021 年度长寿区科技计划项目的通知》(长科局发〔2021〕13 号)、重庆市知识产权局印发《高价值专利培育结题项目》、应城市科技局印发《关于下达应城市 2021 年度财政科技研发资金的通知》(应科发〔2022〕9 号)和应城市财政局印发《关于 2021 年度全市纳税前 20 名企业的通报》(应办文〔2022〕4 号)、苏州市科技局关于印发《苏州市外籍院士工作站、外国专家工作室管理办法(试行)》的通知(苏科专〔2019〕7 号)等
增值税加计抵减	2,237,832.32	其他收益	《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)、《财政部 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)、《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告〔2022 年〕第 11 号)
招商项目扶持资金	1,875,600.00	其他收益	苏州工业园区科技创新委员会重大招商项目扶持资金

人才奖励	1,693,120.75	其他收益	中共重庆市委组织部、重庆市财政局、重庆市人力资源和社会保障局印发《关于重庆市引进海内外英才“鸿雁计划”有关政策的补充通知》（渝人社发〔2017〕295号）、重庆市人力资源和社会保障局等13个部门印发《关于进一步稳定和扩大就业若干政策措施的通知》和《关于对服务业领域困难行业企业实施失业保险稳岗返还的通知》（渝人社发〔2022〕20号和渝人社发〔2022〕9号）
就业、稳岗扩岗补助	1,647,304.41	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局等4个部门印发《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（渝人社发〔2015〕45号）、奉新县再就业创业服务中心印发《宜春市奉新县2022年度普惠性稳岗返还告知书》、苏州工业园区人力资源和社会保障局印发《2022年园区第二批稳岗返还企业公示名单》、人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅印发《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41号）、上海市奉贤区财政局印发《关于实施分散安排残疾人就业岗位补贴的通知》、重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于印发《重庆市高校毕业生就业见习实施办法的通知》（渝人社发〔2016〕230号）、重庆市长寿区人力资源和社会保障局印发《关于做好农村劳动力就业补助工作的通知》、上海市人力资源和社会保障局和上海市教育委员会印发《上海市财政局关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》、奉新县再就业创业服务中心印发《奉新县人民政府办公室文件》（奉府办发〔2019〕18号）、湖北省人民政府印发《湖北省人民政府办公厅印发关于应对新冠肺炎疫情影响全力以赴做好稳就业工作若干措施的通知》（鄂政办发〔2020〕10号）
研发准备金补助	1,600,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《重庆市企业研发准备金补助资金管理实施细则》（渝经信发〔2019〕80号）、《支持科技创新若干财政金融政策》（渝府办发〔2021〕47号）
出口信保和服务贸易资金	1,059,000.00	其他收益	重庆市长寿区财政局印发《关于下达出口信保和服务贸易资金的通知》（长财经发〔2022〕85号）
企业营收绩效奖励	430,000.00	其他收益	奉新县财政局印发《高质量发展综合绩效考核评价奖发放表》（奉财预指〔2022〕99号）、奉新县工信局《关于做好2021年度全市工业奖励补助资金配套工作的通知》（宜财工指〔2022〕77号）、应城市财政局印发《关于2021年度全市纳税前20名企业的通报》（应办文〔2022〕4号）
外贸出口奖励	397,196.00	其他收益	奉新县商务局印发《关于江西博腾药业有限公司出口奖励通知》（奉商务发〔2022〕14号和奉商务发〔2022〕15号）
单位社保补贴	342,219.30	其他收益	奉新县再就业创业服务中心印发《奉新县人民政府印发关于积极应对疫情帮扶中小企业纾困解难的42条支持措施的通知》（奉府字〔2022〕12号）等
其他	811,580.77	其他收益	
小 计	15,627,738.21	其他收益	

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收 益	本期新增	本期结转	期末 递延收 益	本期结转 列报项目	说明
2021 年 度外经贸 优惠贷款 贴息项目		1,660,000.00	1,660,000.00		财务费用	重庆市商务委员会印发 《关于拨付 2021 年度外 经贸优惠贷款贴息资金 的通知》（渝商务〔2022〕 221 号）
生产性服 务业企业 贷款贴息		200,000.00	200,000.00		财务费用	苏州工业园区管理委员 会印发《园区管委会关于 促进服务业高质量跨越 发展的若干意见》（苏园 管〔2019〕82 号）
东方美谷 贷政策补 贴		151,300.00	151,300.00		财务费用	上海市奉贤区财政局印 发关于《奉贤区“东方美 谷贷”批次担保业务实施 方案》的通知（沪奉财 〔2020〕71 号）
小 计		2,011,300.00	2,011,300.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 21,166,367.44 元。

4. 套期

由于公司及子公司大部分收入来自于海外市场,受国际宏观形势及多重不确定因素影响,外汇市场波动将给公司经营业绩造成一定影响。为提高公司及子公司应对外汇波动风险的能力,更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险,增强公司财务稳健性,降低汇率波动对公司利润和股东权益造成的不确定性,公司通过开展外汇衍生品交易业务,以加强公司的外汇风险管理。2022 年度,公司购买远期外汇合约以管理境内及境外子公司以美元结算的应收账款及预期销售的外汇风险敞口;公司购买远期外汇合约以管理公司以欧元结算的对境外子公司的投资款的外汇风险敞口,公司将远期外汇合约指定为现金流量套期工具。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司持有的现金流量套期工具的详细情况如下:

(1) 套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下:

套期工具	3 个月内	3-6 个月	6-12 个月	合计
现金流量套期				
名义金额 (美元)	283,000,000.00	25,000,000.00	40,000,000.00	348,000,000.00
卖出美元远 期外汇合约	美元兑人民币 的平均汇率 6.8241	6.9815	6.8973	
名义金额		18,000,000.00	19,500,000.00	37,500,000.00

	(欧元)				
买入欧元远期外汇合约	欧元兑人民币的平均汇率		7.0525	7.0495	

(2) 套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

1) 美元

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
	美元	人民币元	人民币元	

现金流量套期

汇率风险—已确认的应收账款	348,000,000.00	13,357,421.23	34,042,260.20	衍生金融资产/负债
---------------	----------------	---------------	---------------	-----------

2) 欧元

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
	欧元	人民币元	人民币元	

现金流量套期

汇率风险—货币资金	37,500,000.00	12,010,676.42		衍生金融资产
-----------	---------------	---------------	--	--------

(3) 套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下:

现金流量套期	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整利润表列示项目
卖出美元远期外汇合约	-20,684,838.97	不适用	不适用	-6,024,700.00	财务费用
买入欧元远期外汇合约	12,010,676.42	不适用	不适用		

(4) 被套期项目的账面价值以及相关调整如下:

	被套期工具的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	现金流量套期储备
	资产	负债		

现金流量套期

汇率风险—已确认的应收账款	2,423,680,800.00		应收账款/银行存款	-12,461,118.13
汇率风险—货币资金	278,358,750.00		银行存款	10,209,074.96

截至 2022 年 12 月 31 日, 其他综合收益中的税前现金流量套期储备余额为:

现金流量套期	2022 年 12 月 31 日现金流量套期储备
--------	--------------------------

	人民币元
汇率风险—已确认的应收账款	-14,660,138.97
汇率风险—货币资金	12,010,676.42

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
凯惠药业(上海)有限公司	2022年4月15日	241,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
凯惠药业(上海)有限公司	2022年4月15日	取得控制权	16,548,168.29	-38,477,840.15

(2) 其他说明

收购凯惠药业具体情况详见本财务报表附注十四(三)之说明

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	凯惠药业(上海)有限公司
合并成本	
现金	241,000,000.00
合并成本合计	241,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	200,358,635.97
商誉	40,641,364.03

(2) 大额商誉形成的主要原因

大额商誉形成的主要原因系支付的合并对价大于取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额, 商誉期末账面价值及商誉减值测试过程详见五(一)16之说明。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	凯惠药业（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	291,125,185.56	190,697,247.99
货币资金	671,735.92	671,735.92
应收账款	11,661,802.33	11,661,802.33
预付款项	2,621,243.36	2,621,243.36
其他应收款	2,573,277.34	2,573,277.34
存货	647,786.95	647,786.95
合同资产	219,925.71	219,925.71
其他流动资产	4,858,414.26	4,858,414.26
固定资产	125,309,453.97	93,524,313.02
在建工程	26,678,591.21	31,866,572.53
无形资产	100,419,693.00	22,167,372.15
长期待摊费用		4,421,542.91
递延所得税资产	12,772,081.23	12,772,081.23
其他非流动资产	2,691,180.28	2,691,180.28
负债	75,875,273.99	75,875,273.99
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	21,465,818.28	21,465,818.28
合同负债	11,003,716.71	11,003,716.71
应付职工薪酬	6,636,204.14	6,636,204.14
应交税费	302,131.45	302,131.45
其他应付款	22,706,697.36	22,706,697.36
其他流动负债	1,119,631.52	1,119,631.52
递延收益	2,641,074.53	2,641,074.53
净资产	215,249,911.57	114,821,974.00
减：少数股东权益		
减：递延所得税负债	14,891,275.60	
取得的净资产	200,358,635.97	114,821,974.00

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

公司聘请资产评估公司对凯惠药业的可辨认资产和负债进行评估，并以此确定购买日净资产的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额 (万元)	出资比例
重庆药羚科技有限公司	新设	2022 年 1 月	1,200.00	60%
博腾丹麦有限公司	新设	2022 年 2 月	384.56	100%
博腾斯洛文尼亚有限公司	新设	2022 年 8 月	4.82	100%
重庆博星医药有限公司	新设	2022 年 8 月	100.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆海腾化工进出口有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	进出口	100.00		同一控制下企业合并
上海飞腾医药科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	科技研发	100.00		出资设立
成都博腾药业有限公司	成都高新区	成都高新区	科技研发	100.00		出资设立
博腾香港有限公司	香港旺角	香港旺角	进出口	100.00		出资设立
博腾欧洲股份有限公司	比利时特恩豪特	比利时特恩豪特	进出口	99.92		非同一控制下企业合并
博腾瑞士有限公司	瑞士卢塞恩州	瑞士卢塞恩州	进出口	100.00		出资设立
博腾美国有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	进出口	100.00		出资设立
江西博腾药业有限公司	江西省宜春市奉新县	江西省宜春市奉新县	医药定制研发生产	100.00		非同一控制下企业合并
博腾美研有限公司	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发	100.00		出资设立
J-STAR Research, Inc. [注 1]	美国新泽西州	美国新泽西州	科技研发		100.00	非同一控制下企业合并
重庆博腾生物医学研究院有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	科技研发	100.00		出资设立
苏州博腾生物制药有限公司[注 2]	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生物医药		42.78	非同一控制下企业合并

苏州博腾生物科技有限公司[注 3]	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生物医药		42.78	非同一控制下企业合并
重庆博腾药业有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	制剂的研发生产	100.00		出资设立
上海腾卓药业有限责任公司[注 4]	上海市自由贸易试验区	上海市自由贸易试验区	科技研发		100.00	出资设立
湖北宇阳药业有限公司	湖北省应城市	湖北省应城市	医药定制研发生产	70.00		非同一控制下企业合并
重庆药羚科技有限公司	重庆两江新区	重庆两江新区	软件开发	60.00		出资设立
博腾丹麦有限公司[注 5]	丹麦斯科兹博格维	丹麦斯科兹博格维	销售		100.00	出资设立
凯惠药业（上海）有限公司	上海市奉贤区	上海市奉贤区	小分子药物研发及生产	100.00		非同一控制下企业合并
博腾斯洛文尼亚有限公司	斯洛文尼亚门格斯	斯洛文尼亚门格斯	医药定制研发生产	100.00		出资设立
重庆博星医药有限公司[注 4]	重庆市两江新区	重庆市两江新区	销售		100.00	出资设立

[注 1]J-STAR Research, Inc. 由公司全资子公司博腾美研有限公司 100.00%持股

[注 2]]苏州博腾由公司全资子公司博腾生物研究院持有 42.78%的股权

[注 3]苏州博腾生物科技有限公司由苏州博腾 100.00%持股

[注 4]上海腾卓药业有限责任公司、重庆博星医药有限公司由公司全资子公司博腾药业 100.00%持股

[注 5]博腾丹麦有限公司由公司全资子公司博腾瑞士有限公司 100.00%持股

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2022 年度，本公司全资子公司博腾生物研究院以及外部投资者对苏州博腾进行增资，截至 2022 年 12 月 31 日，博腾生物研究院认缴出资 16,860.53 万元，持有该公司 42.78%的股权。苏州博腾董事会由 5 名董事构成，其中博腾生物研究院委派 3 名董事。由于公司控制了苏州博腾董事会半数以上投票权，公司实质上能够控制苏州博腾的财务和经营政策，虽持有半数以下股权但仍控制该公司，故在编制合并会计报表时将其纳入合并报表范围。截至资产负债表日，博腾生物研究院实缴出资 16,860.53 万元，实缴出资比例为 44.62%。

2. 重要的非全资子公司

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	本期向少数东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博腾欧洲股份有限公司	0.08%	3,552.51		69,205.76

苏州博腾生物制药有限公司	57.22%	-79,584,416.18		397,606,405.97
湖北宇阳药业有限公司	30.00%	15,564,716.51		73,416,645.88
重庆药羚科技有限公司	40.00%	-4,976,350.69		-1,923,781.26

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
博腾欧洲股份有限公司	232,778,344.32	2,120,362.44	234,898,706.76	147,430,238.86	961,261.40	148,391,500.26
苏州博腾生物制药有限公司	476,602,627.61	478,934,431.78	955,537,059.39	142,364,199.55	106,168,388.63	248,532,588.18
湖北宇阳药业有限公司	243,286,843.58	178,756,827.41	422,043,670.99	100,043,041.00	12,885,454.30	112,928,495.30
重庆药羚科技有限公司	12,095,680.68	2,486,622.32	14,582,303.00	11,406,165.75	366,086.06	11,772,251.81

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
博腾欧洲股份有限公司	207,860,389.46	938,681.07	208,799,070.53	129,126,237.76		129,126,237.76
苏州博腾生物制药有限公司	256,746,713.59	274,435,296.10	531,182,009.69	123,412,214.19	86,817,657.73	210,229,871.92
湖北宇阳药业有限公司	110,047,790.73	148,440,728.41	258,488,519.14	61,149,232.03	440,972.26	61,590,204.29
重庆药羚科技有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博腾欧洲股份有限公司	24,089,675.40	4,440,635.37	4,440,635.37	-13,981,056.71
苏州博腾生物制药有限公司	75,282,805.91	-156,449,133.44	-156,449,133.44	-105,329,080.53
湖北宇阳药业有限公司	536,794,895.23	111,266,974.42	111,266,974.42	28,810,951.25
重庆药羚科技有限公司	1,818,773.75	-12,321,372.37	-12,321,372.37	-5,908,160.05

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博腾欧洲股份有限公司	25,861,804.28	8,610,740.36	8,610,740.36	9,474,810.51
苏州博腾生物制药有限公司	13,867,231.60	-135,407,278.22	-135,407,278.22	-96,838,358.08
湖北宇阳药业有限公司	63,938,069.53	5,412,283.48	5,412,283.48	15,263,289.55
重庆药羚科技有限公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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	
润生药业有限 公司	重庆	重庆市	药品的研发、 生产、销售	13.81		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	润生药业有限公司	润生药业有限公司
流动资产	140,792,864.90	186,800,059.03
非流动资产	404,221,328.22	414,354,893.09
资产合计	545,014,193.12	601,154,952.12
流动负债	55,128,773.87	63,981,940.42
非流动负债	987,365,772.87	901,899,105.35
负债合计	1,042,494,546.74	965,881,045.77
所有者权益合计	-497,480,353.62	-364,726,093.65
按持股比例计算的净资产份额	[注]	
调整事项		
商誉	231,964,718.01	231,964,718.01
对联营企业权益投资的账面价值	270,487,432.46	294,434,832.53
营业收入		
净利润	-173,394,927.72	-224,979,192.75

综合收益总额	-173,394,927.72	-224,979,192.75
--------	-----------------	-----------------

[注]因润生药业及其创始股东对部分股东的投资具有回购义务，润生药业将其负有回购义务的股东投资款作为负债列报，故按持股比例计算的净资产份额为-6,870.65 万元

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	102,166,712.63	82,696,025.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,029,312.38	-6,053,974.99
其他综合收益		
综合收益总额	-7,029,312.38	-6,053,974.99

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的72.22%(2021年12月31日：55.78%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款

余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	685,352,611.67	764,144,717.34	376,026,644.41	249,178,239.60	138,939,833.33
应付票据	1,149,515,374.39	1,149,515,374.39	1,149,515,374.39		
应付账款	638,400,032.92	638,400,032.92	638,400,032.92		
其他应付款	123,366,922.97	123,366,922.97	123,366,922.97		
租赁负债	238,413,482.47	295,573,687.19	41,173,592.53	60,079,260.41	194,320,834.23
小 计	2,835,048,424.42	2,971,000,734.81	2,328,482,567.22	309,257,500.01	333,260,667.56

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	508,933,019.64	524,487,313.21	497,252,930.87	18,781,916.64	8,452,465.70
应付票据	514,700,549.84	514,700,549.84	514,700,549.84		
应付账款	596,353,128.78	596,353,128.78	596,353,128.78		
其他应付款	98,310,177.62	98,310,177.62	98,310,177.62		
租赁负债	231,840,600.20	291,562,800.63	34,183,690.82	85,076,132.49	172,302,977.32
小 计	1,950,137,476.08	2,025,413,970.08	1,740,800,477.93	103,858,049.13	180,755,443.02

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币337,048,284.43元（2021年12月31日：人民币168,940,299.73元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，或通过开展外汇衍生品交易业务，以加强公司的外汇风险管理，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 衍生金融资产		25,368,097.65		25,368,097.65
2. 应收款项融资			23,047,775.46	23,047,775.46
持续以公允价值计量的资产总额		25,368,097.65	23,047,775.46	48,415,873.11
2. 衍生金融负债		34,042,260.20	79,630,000.00	113,672,260.20
持续以公允价值计量的负债总额		34,042,260.20	79,630,000.00	113,672,260.20

(二) 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

衍生金融资产系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在

银行提供的估值作为公允价值计量依据。

衍生金融负债系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

(三) 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

1. 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

2. 衍生金融负债系对控股子公司少数股权的收购义务，按照资产负债表日合理估计的股权收购款作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
居年丰	中国	董事长、总经理	10.79	10.79
陶荣	中国	董事长助理	8.09	8.09
张和兵	中国		7.67	7.67

注：公司实际控制人居年丰、张和兵、陶荣系一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七(二)之说明。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	与本公司关系
北京海步医药科技有限公司	联营企业
上海药鹿信息技术有限公司	联营企业
润生药业有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州博昌生物技术中心(有限合伙)	有限合伙人包含公司董事长兼总经理居年丰、高级副总经理吉耀辉、副总经理兼董事会秘书皮薇、副总经理朱坡、王忠能、

	白银春、王丰平等
--	----------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数（含税）	上年同期数（含税）
北京海步医药科技有限公司	采购商品	64,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数（含税）	上年同期数（含税）
北京海步医药科技有限公司	销售商品	7,812,632.59	7,382,519.56

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入（含税）	上年同期确认的 租赁收入（含税）
润生药业有限公司	实验室	1,035,335.33	1,030,817.05

3. 增资控股子公司苏州博腾生物制药有限公司

2021年4月16日，公司第四届董事会第二十八次临时会议审议通过了《关于控股子公司苏州博腾生物制药有限公司引入外部投资者暨关联交易的议案》，同意公司、博腾生物研究院、苏州博腾与先进制造产业投资基金二期(有限合伙)、上海高瓴辰钧股权投资合伙企业(有限合伙)、惠每健康(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、南京瑞联管理咨询合伙企业(有限合伙)、苏州时节启扬企业管理中心(有限合伙)(以下简称投资方)以及重庆博信生物科技合伙企业(有限合伙)共同签署《投资协议》《股东协议》。根据投资协议，本次增资第二阶段为博腾生物研究院指定第三方向苏州博腾增资1,000万元。2022年2月，苏州博腾进入第二阶段增资，博腾生物研究院拟指定苏州博航生物技术中心(有限合伙)和苏州博昌生物技术中心(有限合伙)分别以95万元认购苏州博腾35万元的新增注册资本、以905万元认购苏州博腾333.421053万元的新增注册资本。截至2022年12月31日，苏州博腾已收到苏州博航生物技术中心(有限合伙)、苏州博昌生物技术中心(有限合伙)的增资款并办理工商变更登记手续。

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数（含税）	上年同期数（含税）
-----	--------	---------	-----------

关联方	关联交易内容	本期数（含税）	上年同期数（含税）
上海药鹿信息技术有限公司	资产转让		104,125.90

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	3,155.29	947.95

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	润生药业有限公司	1,219,629.23	70,196.16	705,100.80	35,255.04
应收账款	北京海步医药科技有限公司	14,833,541.63	911,601.03	7,047,015.23	352,350.76
小 计		16,053,170.86	981,797.19	7,752,116.03	387,605.80

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	235,549,620.00
公司本期行权的各项权益工具总额	41,675,616.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,009,760.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 8.45 元/股[注 1]，行权时间自首次授予的股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的股票期权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。于 2022 年 12 月 31 日，公司的股票期权均已达到可行权条件

[注 1]股票期权的行权价格修改详见本财务报表附注十一（三）之说明

[注 2]股票期权的第三个行权期采用自主行权模式，故期末尚未行权完毕，详见本财务报表附注十一（一）2 之说明

2. 其他说明

（1）2019 年股票期权与限制性股票激励计划（首次授予）

根据公司第四届董事会第六次临时会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关

于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、公司第四届董事会第八次临时会议审议通过的《关于调整公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及权益数量的议案》《关于向公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司以从二级市场回购的公司 A 股普通股和向激励对象定向发行公司 A 股普通股的方式向激励对象授予股票期权和限制性股票，激励计划首次授予的激励对象为 67 名，首次授予数量为 976.20 万股。其中：首次授予的股票期权为 785.20 万份，授予价格为 8.86 元/股；首次授予的限制性股票数量为 191.00 万股，授予价格为 4.43 元/股；预留授予数量为 52.5 万股，其中股票期权数量为 35.00 万份，限制性股票数量 17.50 万份。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象股票期权为 785.20 万份，限制性股票数量为 191.00 万股，激励计划的有效期为 60 个月，在股票期权行权期/限制性股票解除限售期内，若达到激励计划规定的行权/解除限售条件，激励对象可分三次申请行权/解除限售；

2) 股票期权的行权价格为 8.86 元/股，限制性股票的认购价格为 4.43 元/股；

3) 有效期为自授权日起 60 个月；

4) 授予日为 2019 年 8 月 8 日；

5) 行权/解除限售条件：

项 目	说 明
第一次行权/解除限售条件	2019 年公司营业收入不低于 14 亿元
第二次行权/解除限售条件	2020 年公司营业收入不低于 17 亿元
第三次行权/解除限售条件	2021 年公司营业收入不低于 20.5 亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

6) 行权/解除限售安排：若达到激励计划规定的行权/解除限售条件，激励对象可分三次申请行权/解除限售，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别可申请行权/解除限售额度上限为授予股票期权/限制性股票总量的 40%、30%、30%，各批实际行权/解除限售数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。激励对象考核当年不能行权的股票期权，由公司注销；激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

7) 行权/解除限售及回购情况

① 行权/解除限售情况

2020 年度，根据第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过的

《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个行权期/解除限售期可行权/解除限售条件成就的议案》，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个行权期/解除限售期可行权/解除限售条件已成就。达到考核要求并满足行权条件的 63 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为 280.08 万份；达到考核要求并满足解除限售条件的 50 名激励对象的第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 76.4 万份。

2021 年度，根据公司第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过的《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第二个行权期/解除限售期可行权/解除限售条件成就的议案》，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第二个行权期的行权条件已成就。达到考核要求并满足行权条件的 62 名激励对象在第二个行权期可行权的股票期权数量为 208.26 万份；达到考核要求并满足解除限售条件的 49 名激励对象的第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 56.4 万份。

2022 年度，根据公司第五届董事会第八次临时会议、第五届监事会第六次临时会议审议通过的《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第三个行权期/解除限售期可行权/解除限售条件成就的议案》，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第三个行权期的行权条件已成就。达到考核要求并满足行权条件的 61 名激励对象在第三个行权期可行权的股票期权数量为 206.91 万份；达到考核要求并满足解除限售条件的 48 名激励对象的第三个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 55.74 万份。本次股票期权行权采用自主行权模式，截至 2022 年 12 月 31 日，已行权的股票期权数量为 190.41 万份，尚未行权的股票期权数量为 16.50 万份；本期限限制性股票解除限售后，2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票已全部解除限售。

② 回购情况

2020 年度，根据第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过的《关于注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》，鉴于本激励计划首次授予股票期权的 4 名激励对象因个人原因已离职，不具备本次激励计划激励对象资格，公司已对上述 4 人已获授但尚未行权的股票期权合计 85 万份进行回购注销。

2021 年度，根据公司第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十四次会议，审议通过的《关于期权注销和限制性股票回购注销的议案》，鉴于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的 1 名激励对象因个人原因已离职，已不符合激励条件，公司已对上述 1 名离职激励对象已获授但尚未行权的股票期权 3.6 万份进行注销、已获授但尚未

解锁的限制性股票 1.8 万股进行回购注销。

2021 年度，根据公司第四届董事会第三十八次临时会议、第四届监事会第二十八次临时会议审议通过的《关于注销期权和公司回购专户剩余股份及回购注销限制性股票的议案》，鉴于 2 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，公司将对其已获授但尚未行权的股票期权 1.35 万份进行注销、已获授但尚未解锁的限制性股票 2.16 万股进行回购注销。本次回购注销的股份数量为 2.16 万股，其中 0.66 万股系 2019 年激励计划首次授予的部分限制性股票，回购价格为 4.43 元/股；1.5 万股系 2021 年激励计划首次授予的部分限制性股票，回购价格为 21.4 元/股。本次回购注销后，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权激励对象 62 名调整为 61 名，已获授但尚未行权的股票期权数量由 208.26 万份调整为 206.91 万份；2019 年激励计划首次授予的限制性股票激励对象由 49 名调整为 48 名，已获授但尚未解锁的限制性股票数量由 56.4 万股调整为 55.74 万股。

(2) 2019 年股票期权与限制性股票激励计划(预留授予)

根据公司第四届董事会第十五次临时会议通过的《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司以 2020 年 5 月 14 日为预留限制性股票的授予日，向 2 名激励对象授予预留限制性股票 17.5 万股，授予价格为 14.07 元/股。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象限制性股票数量为 17.5 万股，激励计划的有效期为 60 个月，在限制性股票解除限售期内，若达到激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分两次申请解除限售；

2) 限制性股票的认购价格为 14.07 元/股；

3) 有效期为自授权日起 60 个月；

4) 授予日为 2020 年 5 月 14 日；

5) 解除限售条件：

项 目	说 明
第一次解除限售条件	2020 年公司营业收入不低于 17 亿元
第二次解除限售条件	2021 年公司营业收入不低于 20.5 亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

6) 解除限售安排：若达到激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分两次申请解除限售，自授予日起 12 个月后、24 个月后分别可申请解除限售额度上限为授予限制性股票总量的 50%、50%，各批实际解除限售数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

7) 解除限售及回购情况

① 解除限售情况

2021 年度，根据公司第四届董事会第三十次临时会议、第四届监事会第二十二次临时会议审议通过的《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 1 名激励对象的第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 2.15 万份。

2022 年度，根据公司第五届董事会第四次临时会议、第五届监事会第四次临时会议审议通过的《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第二个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 1 名激励对象的第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 2.15 万份。本期限制性股票解除限售后，2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的限制性股票已全部解除限售。

② 回购情况

2020 年度，根据第四届董事会第二十四次临时会议、第四届监事会第十六次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于激励对象朱洪凌等 2 人因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司已对朱洪凌等 2 名离职激励对象所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 19.5 万股进行回购注销。本次注销涉及 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的限制性股票 13.2 万股，激励对象由 2 名调整为 1 名，限制性股票的数量由 17.5 万股调整为 4.30 万股。

(3) 2020 年限制性股票激励计划

根据公司第四届董事会第十六次临时会议、2020 年第二次临时股东大会和第四届监事会第十二次临时会议审议通过的《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，第四届董事会第十七次临时会议、第四届监事会第十三次临时会议审议通过的《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过的《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司以从二级市场回购的公司 A 股股票作为标的股份向符合首次授予条件的 24 名激励对象授予限制性股票 103.30 万股，授予价格为 13.04 元/股；向符合预留授予条件的 2 名激励对象授予限制性股票 20.60 万股，授予价格

为 16.36 元/股。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象限制性股票数量为 123.90 万股，激励计划的有效期为 60 个月，在限制性股票限售期期内，若达到激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分三次申请解除限售；

2) 限制性股票的认购价格：首次授予 103.30 万股价格为 13.04 元/股、预留授予 20.60 万股价格为 16.36 元/股；

3) 有效期为自授权日起 60 个月；

4) 首次授予日为 2020 年 6 月 29 日、预留授予日为 2020 年 8 月 12 日；

5) 解除限售条件：

项 目	说明
第一次解除限售条件	2020 年公司营业收入不低于 17 亿元
第二次解除限售条件	2021 年公司营业收入不低于 20.5 亿元
第三次解除限售条件	2022 年公司营业收入不低于 25 亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

6) 解除限售安排：若达到激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分三次申请解除限售，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别可申请解除限售额度上限为授予限制性股票总量的 40%、30%、30%，各批实际解除限售数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

7) 行权及回购情况

① 解除限售情况

2021 年度，根据公司第四届董事会第三十一次临时会议、第四届监事会第二十三次临时会议审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的第一个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 22 名激励对象的第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 38.8 万份。根据公司第四届董事会第三十四次临时会议、第四届监事会第二十五次临时会议审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 2 名激励对象的第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 8.24 万份。

2022 年度，根据公司第五届董事会第四次临时会议、第五届监事会第四次临时会议审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予的第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第二个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 21 名激励对象的第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 28.5 万份。根据公司第五届董事会第八次临时会议、第五届监事会第六次临时会议审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予的第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予的第二个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 2 名激励对象的第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 6.19 万份。

② 回购情况

2021 年度，根据第四届董事会第二十四次临时会议、第四届监事会第十六次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于激励对象朱洪凌等 2 人因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司已对朱洪凌等 2 名离职激励对象所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 19.5 万股进行回购注销。本次注销涉及 2020 年股权激励计划首次授予的限制性股票 6.3 万股，注销后 2020 年股权激励计划首次授予限制性股票的数量由 103.3 万股调整为 97.00 万股。

2022 年度，根据公司第五届董事会第一次临时会议、第五届监事会第一次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 3 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司对 2 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 4.2 万股进行回购注销。本次回购注销的限制性股票数量为 4.2 万股，其中 1.2 万股系 2020 年股票激励计划首次授予的部分限制性股票，回购价格为 13.04 元/股。本次回购注销后，2020 年激励计划首次授予的限制性股票激励对象由 22 名调整为 21 名，已获授但尚未解锁的限制性股票数量由 58.2 万股调整为 57 万股。

(4) 2021 年限制性股票激励计划

根据公司第四届董事会第二十五次临时会议、2021 年第二次临时股东大会和四届监事会第十七次临时会议审议通过的《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，第四届董事会第二十七次临时会议、第四届监事会第十九次临时会议审议通过《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，第四届董事会第二十八次临时会议、第四届监事会第二十次临时会议审议通过的《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，第四届董事会第三十七次临时会议、第四届监事

会第二十七次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票计划预留限制性股票的议案》，公司以定向增发的方式向符合首次授予条件的 60 名激励对象授予限制性股票 155.60 万股，授予价格为 21.40 元/股；向符合预留授予条件的 13 名激励对象授予限制性股票 31.40 万股，授予价格为 45.04 元/股。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象限制性股票数量为 187.00 万股，激励计划的有效期为 60 个月，在限制性股票解除限售期内，若达到激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分三次申请解除限售；

2) 限制性股票的认购价格：首次授予 155.60 万股价格为 21.40 元/股、预留授予 31.40 万股价格为 45.04 元/股；

3) 有效期为自授权日起 60 个月；

4) 首次授予日为 2021 年 3 月 25 日、预留授予日为 2021 年 11 月 18 日；

5) 解除限售条件：

项 目	说明
第一次解除限售条件	2021 年公司营业收入不低于 24 亿元
第二次解除限售条件	2022 年公司营业收入不低于 29 亿元
第三次解除限售条件	2023 年公司营业收入不低于 35 亿元

注：上述“营业收入”是指经审计的公司合并利润表中的“营业收入”

6) 解除限售安排：若达到激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分三次申请解除限售，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别可申请解除限售额度上限为授予限制性股票总量的 40%、30%、30%，各批实际解除限售数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

7) 解除限售及回购情况

① 解除限售情况

2022 年度，根据公司第五届董事会第一次临时会议、第五届监事会第一次临时会议审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 57 名激励对象的第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 60.44 万份。根据公司第五届董事会第十次临时会议、第五届监事会第八次临时会议审议通过的过《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予的第

一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予的第一个解除限售期解除限售条件已成就。达到考核要求并满足解除限售条件的 12 名激励对象的第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 11.44 万份。

② 回购情况

2021 年度，根据公司第四届董事会第三十八次临时会议、第四届监事会第二十八次临时会议审议通过的《关于注销期权和公司回购专户剩余股份及回购注销限制性股票的议案》，鉴于 2 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，公司将对其已获授但尚未行权的股票期权 1.35 万份进行注销、已获授但尚未解锁的限制性股票 2.16 万股进行回购注销。本次回购注销的股份数量为 2.16 万股，其中 0.66 万股系 2019 年激励计划首次授予的部分限制性股票，回购价格为 4.43 元/股；1.5 万股系 2021 年激励计划首次授予的部分限制性股票，回购价格为 21.4 元/股。本次回购注销后，公司 2021 年激励计划首次授予激励对象由 60 名调整为 59 名，已获授但尚未解锁的限制性股票数量由 155.6 万股调整为 154.1 万股。

2022 年度，根据公司第五届董事会第一次临时会议、第五届监事会第一次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司对 2 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 4.2 万股进行回购注销。本次回购注销的限制性股票数量为 4.2 万股，其中 3 万股系 2021 年股票激励计划首次授予的部分限制性股票，回购价格为 21.4 元/股。本次回购注销后，公司 2021 年股票激励计划首次授予激励对象由 59 名调整为 57 名，已获授但尚未解锁的限制性股票数量由 154.1 万股调整为 151.1 万股。根据公司第五届董事会第十次临时会议、第五届监事会第八次临时会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 5 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司对上述 5 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计 7.24 万股进行回购注销。本次回购注销的股份数量为 7.24 万股，其中 4.44 万股系本次激励计划首次授予的部分限制性股票，回购价格为 21.4 元/股；2.8 万股系本次激励计划预留授予的部分限制性股票，回购价格为 45.04 元/股。本次回购注销后，公司 2021 年股票激励计划首次授予激励对象由 57 名调整为 53 名，已获授但尚未解锁的限制性股票数量由 93.46 万股调整为 89.02 万股；公司 2021 年股票激励计划预留授予激励对象由 13 名调整为 12 名，已获授但尚未解锁的限制性股票数量由 31.4 万股调整为 28.6 万股。截至本财务报表批准报出日，公司回购的上述限制性股票的注销程序尚在办理过程中。

(5) 2022 年限制性股票激励计划（首次授予）

根据公司第五届董事会第一次临时会议、2022 年第二次临时股东大会和第五届监事会

第一次临时会议审议通过《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，第五届董事会第三次临时会议、第五届监事会第三次临时会议审议通过的《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以 2022 年 5 月 19 日为首次授予日，向 211 名首次授予激励对象授予限制性股票（第二类限制性股票）570.2 万股，授予价格 41.31 元/股。

激励计划的主要内容：

1) 公司授予激励对象限制性股票（第二类限制性股票）数量为 570.2 万股，激励计划的有效期限自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票（第二类限制性股票）全部归属或作废失效之日止，最长不超过 72 个月。激励对象获授的限制性股票（第二类限制性股票）将按约定比例分次归属，每次权益归属以满足相应的归属条件为前提条件。

2) 限制性股票（第二类限制性股票）的认购价格：首次授予 570.2 万股价格为 41.31 元/股；

3) 本激励计划的有效期限为自限制性股票首次登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票（第二类限制性股票）全部归属或作废失效之日止，最长不超过 72 个月；

4) 首次授予日为 2022 年 5 月 19 日；

5) 归属条件：

归属安排	业绩考核目标
首次授予的限制性股票第一个归属期	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 190%。
首次授予的限制性股票第二个归属期	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 220%。
首次授予的限制性股票第三个归属期	以 2020 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 260%。

注：上述净利润考核指标均指经审计的归属于上市公司股东的净利润

6) 归属期限和归属安排：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
首次授予的限制性股票	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次	30.00%

票第三个归属期	授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	
---------	------------------------	--

各批实际行权/解除限售数量与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩。激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的,对应的限制性股票(第二类限制性股票)作废失效,不能递延至以后年度归属。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票使用授予日的市场价格确定公允价值;股票期权使用布莱克-斯科尔期权定价模型确定公允价值;
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩变动等后续信息进行估计
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	140,077,752.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	95,114,343.62

2. 其他说明

公司股权各期激励计划计入资本公积的累计金额、以权益结算的股份支付确认的费用总额情况如下:

项 目	2019 年股票期权与限制性股票激励计划(首次授予)	2019 年股票期权与限制性股票激励计划(预留授予)	2020 年限制性股票激励计划	2021 年限制性股票激励计划	2022 年限制性股票激励计划	合 计
期初累计金额	79,508,562.04	553,672.38	16,137,509.97	26,414,242.84		122,613,987.23
本期增加金额	-16,562,244.04	328,950.77	-655,363.45	15,472,947.34	57,100,112.86	55,684,403.48
其中:本期以权益结算的股份支付确认的费用总额[注 1]	2,692,924.83	40,540.63	3,835,645.59	20,789,509.03	67,418,188.18	94,776,808.26
其中:市场价格超过授予价格形成暂时性差异确认递延所得税资产	-29,200,276.59	-171,394.01	-3,493,646.59	-6,207,547.59	-10,318,075.32	-49,390,940.10
其中:行权相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额[注 2]	9,945,107.72	459,804.15	-997,362.45	890,985.90		10,298,535.32
本期减少[注 2]	10,855,068.50	220,160.00	6,493,818.00	20,651,592.00		38,220,638.50

期末累计金额	52,091,249.50	662,463.15	8,988,328.52	21,235,598.18	57,100,112.86	140,077,752.21
--------	---------------	------------	--------------	---------------	---------------	----------------

[注 1]2022 年度，公司本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 95,114,343.62 元，与计入其他资本公积的本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 94,776,808.26 存在 337,535.36 元差异，系归属少数股东部分影响

[注 2]2022 年度，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第三个行权期的行权条件、2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的第二个解除限售期解除限售条件、2020 年限制性股票激励计划首次及预留授予的第二个解除限售期解除限售条件、2021 年限制性股票激励计划首次及预留授予的第一个解除限售期解除限售条件均已成就，本期行权或解除限售的股票对应的资本公积于行权或解除限售后从其他资本公积重分类列示于股本溢价项目中，减少资本公积金额为 38,220,638.50 元；按照股票期权行权以及限制性股票解除限售相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额，增加资本公积 10,298,535.32 元

(三) 股份支付的修改、终止情况

1. 2019 年股票期权与限制性股票激励计划

2020 年度，鉴于公司已实施完毕 2019 年度权益分派方案，公司第四届董事会第十五次临时会议、第四届监事会第十一次临时会议审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格的议案》，同意公司将 2019 年股权激励计划首次授予股票期权的行权价格由 8.86 元/股调整为 8.76 元/股。2021 年度，鉴于公司已实施完毕 2020 年度权益分派方案，公司第四届董事会第二十八次临时会议审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格的议案》，同意公司将 2019 年股权激励计划首次授予股票期权的行权价格由 8.76 元/股调整为 8.64 元/股。2022 年度，鉴于公司已实施完毕 2021 年度权益分派方案，公司第五届董事会第三次临时会议审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格的议案》，同意公司将 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格由 8.64 元/股调整为 8.45 元/股。

2. 2022 年限制性股票激励计划

鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部权益，同时公司已实施完毕 2021 年度权益分派方案，公司第五届董事会第三次临时会议、第五届监事会第三次临时会议审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，同意对公司 2022 年限制性股票激励计划首

次授予激励对象名单、权益数量及授予价格进行调整，即首次授予的激励对象由 212 名调整为 211 名，首次授予权益数量由 571.2 万股调整为 570.2 万股，首次授予价格由 41.5 元/股调整为 41.31 元/股。

(四) 其他

1. 子公司股份支付情况

根据公司第四届董事会第三十一次临时会议审议通过的《关于控股子公司苏州博腾生物制药有限公司拟实施股权激励方案的议案》，苏州博腾拟实施相关核心人员的股权激励。苏州博腾的股东博信生物以 0 元的对价将其所持有的苏州博腾 7.76% 股权 (2,200 万股) 转让给本次股权激励成立的各“员工持股平台”，激励对象通过该“员工持股平台”参与本次股权激励。本次拟采用的激励工具为“限制性股票+股票增值权”，其中中国籍采用限制性股票，外籍采用股票增值权，1 股对应合伙企业 1 份额。

(1) 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	2,080,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 1 元/股。 归属时间按激励对象入职时分别设置，入职时间在 2019 年 12 月 31 年前的，归属时间自授予日的首个工作日起至授予日起 39 个月内的最后一个工作日当日止；入职时间在 2019 年 12 月 31 日后的，归属时间自授予日的首个工作日起至授予日起 51 个月内的最后一个工作日当日止。 于 2022 年 12 月 31 日，公司未归属的股票期权合同剩余期限为 35 个月

(2) 其他说明

激励计划的主要内容：

- 1) 公司授予激励对象股票增值权为 1,330.00 万份，其中 2021 年授予 1,320.00 万份，预留 10.00 万份；授予激励对象限制性股票数量为 869.9997 万股，其中 2021 年授予 779.9997 万份，预留 90.00 万份；
- 2) 股票增值的行权价格为 1.00 元/股，限制性股票的认购价格为 1.00 元/股；
- 3) 有效期为自授予日起 51 个月；
- 4) 首次授予日为 2021 年 8 月 25 日；
- 5) 解除限售条件：公司首次公开发行股票并上市交易之日起 12 个月届满前，本次股权激励方案的激励对象不得以任何方式出售其持有的限制性股权/限制性股权(合伙) 份额；

6) 归属安排：股票增值权及限制性股票的归属条件与激励对象个人业绩考核及公司业绩考核结果挂钩，若达到激励计划规定的归属条件，入职时间在 2019 年 12 月 31 前的，归属时间自授予日起的首个工作日起至授予日起 39 个月内的最后一个工作日当日止，在股票归属期内，若达到激励计划规定的归属条件，激励对象可分四次申请归属，分别可申请归属上限为授予限制性股票或股票增值权总量的 40%、20%、20%、20%；入职时间在 2019 年 12 月 31 日后的，归属时间自授予日起的首个工作日起至授予日起 51 个月内的最后一个工作日当日止，在股票归属期内，若达到激励计划规定的归属条件，激励对象可分五次申请归属，分别可申请归属上限为授予限制性股票或股票增值权总量的 20%、20%、20%、20%、20%；

如当期的归属条件不成就，或激励对象放弃、拒绝或未主张归属，或激励对象当期主张归属的股票增值权或限制性股权数量不符的，均视为激励对象主动且无条件放弃当期的股票增值权或限制性股权。在此情形下，当期可归属的股票增值权或限制性股权数量应全部注销，激励对象不得就此再主张归属，博腾生物亦无需对激励对象作出任何形式的补偿。

(3) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考苏州博腾引入 A 轮外部投资者时的股权价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,340,746.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,917,468.88

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的重大合同

2021 年度-2022 年度，公司累计收到美国某大型制药公司的合同定制研发生产服务 (CDMO) 订单，订单金额合计 8.97 亿美元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已完成上述订单项下全部产品的生产，尚有 1.55 亿美元订单对应的产品未交付。

2. 开出信用证

截至 2022 年 12 月 31 日，开具的不能撤销的信用证如下：

品 种	交易金额 (欧元)	保证金余额 (人民币)	备注
不可撤销信用证	231,000.00	1,858,300.00	

3. 收购湖北宇阳药业有限公司股权

经公司第四届董事会第三十三次临时会议批准，2021 年 8 月，公司与李翠林等 21 名自然人签订《股权收购协议》《股东协议》以及《业绩考核和进一步收购协议》（上述以下统称收购协议）。根据收购协议，公司以人民币 17,150.00 万元的价格现金收购李翠林等 22 名自然人所持有的宇阳药业 70.00%股权。公司已于 2021 年支付完全部股权收购款并办理完股权变更登记手续。

根据收购协议约定，本次交易完成后，公司将分三年逐步收购李翠林、钱福彪于本次交易完成后持有的宇阳药业 30%股权。业绩考核期限内每年度（以下简称考核年度）结束后的 3 个月内，公司或公司指定的第三方将按协议约定收购李翠林、钱福彪届时持有的宇阳药业 10%股权。若宇阳药业完成考核年度的相关业绩指标，剩下 30%的股权收购价款合计 9,963.00 万元；若未完成相关业绩指标，剩下 30%的股权收购价款按协议约定的计算方式确定。公司完成宇阳药业收购后，对其经营战略进行了调整，公司按照资产负债表日合理估计的股权收购款对该部分少数股份收购义务进行计量。

除上述承诺事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	2023 年 3 月 23 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配的预案》，同意公司拟以扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本 544,005,076 股为分配基数（公司总股本 546,027,420 股，扣除公司回购股份 2,022,344 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 11.06 元（含税），合计派发现金股利 601,669,614.06 元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。上述利润分配预案尚待公司 2022 年年度股东大会审议通过。
-----------	---

（二）对外投资

1. 2023 年，经公司第五届董事会第十二次临时董事会及 2023 年第二次临时股东大会审议批准，同意公司与江苏省张家港保税区管理委员会签署《投资协议书》（以下简称投资协议），根据投资协议，公司拟投资人民币 25 亿元在张家港保税区建设创新药研发生产一体化基地项目。

2. 2023 年 1 月，公司与宁波梅山保税港区道彤腾辉投资合伙企业（有限合伙）等主体

签订《苏州道彤腾辉创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》（以下简称合伙协议），根据合伙协议约定，公司作为有限合伙人以人民币 2,000 万元认购苏州道彤腾辉创业投资合伙企业（有限合伙）基金份额。

3. 2023 年，经公司第五届董事会第十二次临时董事会审议批准，同意公司以自有资金人民币 10,000 万元设立全资子公司，聚焦与抗体、ADC（抗体偶联药物）相关的生物大分子 CDMO 业务。

（三）更新部分募集资金用途

具体情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以经营地区分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	712,634,969.34	6,322,166,084.77		7,034,801,054.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	711,669,039.17	6,322,166,084.77		7,033,835,123.94
营业成本	633,954,197.75	2,745,602,969.54		3,379,557,167.30
资产总额	9,538,799,843.34	1,146,006,115.11	-540,513,183.90	10,144,292,774.55
负债总额	3,546,772,221.33	660,616,868.55	-535,388,603.42	3,672,000,486.45

（二）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	13,947,565.06	88,387.08

合 计	13,947,565.06	88,387.08
-----	---------------	-----------

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	12,513,182.45	5,945,070.43
与租赁相关的总现金流出	56,601,926.02	35,219,517.46

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数（含税）	上年同期数（含税）
租赁收入	1,035,335.33	1,030,817.05

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	4,529,844.21	4,705,379.85
小 计	4,529,844.21	4,705,379.85

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	260,059.17	737,175.60
1-2 年		260,059.17
合 计	260,059.17	997,234.77

(三) 收购凯惠药业（上海）有限公司股权

2022 年 3 月 8 日，经公司第四届董事会第四十一次临时会议批准，同意公司以人民币 26,600 万元的价格收购上海睿智化学研究有限公司所持有的凯惠药业 100%股权。根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的《评估报告》(中铭评报字[2022]第 0007 号)，凯惠药业股东权益于评估基准日(2021 年 11 月 30 日)的评估值为 24,828.93 万元，经交易双方协商，本次公司收购凯惠药业 100%股权的交易对价为 26,600 万元。

2022 年 12 月，凯惠药业完成交割日审计。根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《专项审计报告》(安永华明（2022）专字第 61764838_B04 号)，股权交割日(截至 2022 年 3 月 31 日)凯惠药业的净资产为 11,482.20 万元，低于本次交易已签署《股权收购

协议》约定的 14,000 万元目标值，经双方协商签署《凯惠药业(上海)有限公司股权收购之补充协议三》，对本次股权交易价格调整为 24,100.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已累计支付股权收购款 23,400.00 万元，根据协议约定，剩余第三期股权收购款 700.00 万元将在第二期股权收购款支付后 6 个月内支付。

（四）投资建设重要研发生产基地

经公司第五届董事会第五次临时会议审议批准，同意公司投资 5,000 万欧元在斯洛文尼亚建设工艺开发及生产基地，预计投入运营时间为 2024 年 9 月。截至 2022 年 12 月 31 日，已累计投入工程建设 2,923.37 万元。

（五）变更部分募集资金用途

经公司第四届董事会第四十次临时会议以及 2022 年第一次临时股东大会审议批准，同意公司使用剩余尚未明确用途的募集资金(包括累计收到的利息收入净额，截至 2022 年 1 月 31 日余额为 33,480.28 万元，实际金额以资金转出当日专户金额为准)向全资子公司江西博腾增资，用于实施新募投项目“江西博腾药业有限公司多功能医药中间体及原料药建设项目一期”的建设。

经公司第五届董事会第十一次临时会议以及 2023 年第一次临时股东大会审议批准，同意公司终止原募投项目“江西博腾药业有限公司多功能医药中间体及原料药建设项目一期”，并将该项目拟使用的募集资金中的 15,000 万元用于建设“医药中间体建设项目一期工程（301 车间）项目”，剩余募集资金（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，截至 2022 年 11 月 30 日余额为 17,592.54 万元，实际金额以资金转出当日专户金额为准）全部用于建设“新药服务外包基地研发中心建设项目（二期）”。

（六）以集中竞价交易方式回购公司股份事宜

2022 年 8 月 4 日，公司召开第五届董事会第六次临时会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，根据议案，自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内，公司以不低于人民币 5,000 万元，不超过人民币 10,000 万元自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划，回购价格不超过人民币 85 元/股（含）。

2022 年 11 月 21 日，本次回购股份方案实施完毕。公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 2,022,344 股，支付的总金额为 99,999,172.81 元（不含交易费用），最高成交价为 59.15 元/股，最低成交价为 42.09 元/股。

（七）股权质押

截至 2022 年 12 月 31 日，居年丰先生累计质押其持有本公司的股份 19,240,000 股，占其直接持有公司股份总数的 32.67%，占公司总股本的 3.52%。

截至 2022 年 12 月 31 日，陶荣先生累计质押其持有本公司的股份 9,540,000 股，占其直接持有公司股份总数的 21.59%，占公司总股本的 1.75%。

截至 2022 年 12 月 31 日，张和兵先生累计质押其持有本公司的股份 9,020,000 股，占其直接持有公司股份总数的 21.53%，占公司总股本的 1.65%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,588,942,625.51	100.00	57,874,257.84	3.64	1,531,068,367.67
合 计	1,588,942,625.51	100.00	57,874,257.84	3.64	1,531,068,367.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,084,266,843.35	100.00	31,326,544.94	2.89	1,052,940,298.41
合 计	1,084,266,843.35	100.00	31,326,544.94	2.89	1,052,940,298.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	449,640,260.44		

组合			
账龄组合	1,139,302,365.07	57,874,257.84	5.08
小 计	1,588,942,625.51	57,874,257.84	3.64

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,128,588,064.10	56,429,403.21	5.00
1-2 年	9,780,739.63	978,073.96	10.00
3-4 年	933,561.34	466,780.67	50.00
小 计	1,139,302,365.07	57,874,257.84	5.08

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,555,601,176.70
1-2 年	10,389,826.07
2-3 年	783.04
3-4 年	933,561.34
5 年以上	22,017,278.36
合 计	1,588,942,625.51

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	31,326,544.94	26,547,712.90						57,874,257.84
合 计	31,326,544.94	26,547,712.90						57,874,257.84

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	828,511,841.42	52.14	41,425,592.08
客户 2	163,832,556.18	10.31	
客户 3	128,717,984.98	8.10	

客户 4	112,658,474.71	7.09	
客户 5	99,874,560.00	6.29	4,993,728.00
小 计	1,333,595,417.29	83.93	46,419,320.08

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	475,399,741.19	100.00	2,563,125.39	0.54	472,836,615.80
合 计	475,399,741.19	100.00	2,563,125.39	0.54	472,836,615.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	318,276,929.36	100.00	1,143,634.90	0.36	317,133,294.46
合 计	318,276,929.36	100.00	1,143,634.90	0.36	317,133,294.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	436,262,426.13		
出口退税组合	12,727,564.26		
账龄组合	26,409,750.80	2,563,125.39	9.71
其中：1 年以内	22,379,833.35	1,118,991.67	5.00

1-2 年	1,442,423.72	144,242.37	10.00
2-3 年	1,100,071.64	330,021.49	30.00
3-4 年	1,035,104.46	517,552.23	50.00
5 年以上	452,317.63	452,317.63	100.00
合 计	475,399,741.19	2,563,125.39	0.54

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	469,869,186.04
1-2 年	1,495,906.76
2-3 年	1,100,071.64
3-4 年	1,035,104.46
5 年以上	1,899,472.29
合 计	475,399,741.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	267,047.18	110,775.17	765,812.55	1,143,634.90
期初数在本期				
--转入第二阶段	-72,121.19	72,121.19		
--转入第三阶段		-110,007.16	110,007.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	924,065.68	71,353.17	424,071.64	1,419,490.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,118,991.67	144,242.37	1,299,891.35	2,563,125.39

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	436,262,426.13	278,421,834.71
出口退税款	12,727,564.26	31,909,098.63
押金保证金	20,867,570.02	3,552,764.56
往来款项	1,628,789.62	1,181,505.52
其他	3,913,391.16	3,211,725.94
合 计	475,399,741.19	318,276,929.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
往来单位 1	合并范围内关联方款项	163,966,976.80	1 年以内	34.49	
往来单位 2	合并范围内关联方款项	103,754,074.64	1 年以内、1-2 年	21.82	
往来单位 3	合并范围内关联方款项	71,873,514.51	1 年以内	15.12	
往来单位 4	合并范围内关联方款项	51,402,224.04	1 年以内、1-2 年	10.81	
往来单位 5	合并范围内关联方款项	29,691,600.00	1 年以内	6.25	
小 计		420,688,389.99		88.49	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,037,489,392.86		2,037,489,392.86	1,126,612,317.09		1,126,612,317.09
对联营、合营企业投资	372,654,145.09		372,654,145.09	377,130,857.54		377,130,857.54
合 计	2,410,143,537.95		2,410,143,537.95	1,503,743,174.63		1,503,743,174.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆海腾化工进出口有限公司	4,339,028.20			4,339,028.20		
上海飞腾医药科技有限公司[注 1]	40,072,668.75	48,661,639.87		88,734,308.62		
博腾香港有限公司	663,930.00			663,930.00		
博腾欧洲股份有限公司	46,814,855.98			46,814,855.98		
博腾瑞士有限公司	129,708.00			129,708.00		
博腾美国有限公司	4,472,880.00			4,472,880.00		
江西博腾药业有限公司[注 2]	263,659,362.93	339,389,515.61		603,048,878.54		
成都博腾药业有限公司[注 5]	5,305,277.74	2,677,998.75		7,983,276.49		
博腾美研有限公司[注 9]	206,976,776.76	136,354,928.35		343,331,705.11		
重庆博腾生物医学研究院有限公司[注 3]	195,000,000.00	120,000,000.00		315,000,000.00		
重庆博腾药业有限公司[注 4]	187,677,828.73	9,663,445.41		197,341,274.14		
湖北宇阳药业有限公司[注 5]	171,500,000.00	949,886.42		172,449,886.42		
重庆药羚科技有限公司[注 6]		12,131,423.56		12,131,423.56		
凯惠药业（上海）有限公司[注 7]		241,000,000.00		241,000,000.00		
博腾斯洛文尼亚有限公司[注 8]		48,237.80		48,237.80		
小 计	1,126,612,317.09	910,877,075.77		2,037,489,392.86		

[注 1] 上海飞腾系公司全资子公司，本期对上海飞腾的长期股权投资增加 48,661,639.87 元，其中：公司实施股权激励计划，部分激励对象为该子公司员工，公司按照该子公司应确认的股份支付费用增加长期股权投资 13,661,639.87 元；本年度公司对上海飞腾增资 35,000,000.00 元

[注 2] 江西博腾系公司全资子公司，本期对江西博腾的长期股权投资增加 339,389,515.61 元，其中：公司实施股权激励计划，部分激励对象为子公司员工，公司按

照该子公司应确认的股份支付费用增加长期股权投资 3,033,697.67 元；本年度公司对江西博腾增资 336,355,817.94 元

[注 3]博腾生物研究院系公司全资子公司，本年度对博腾生物研究院的长期股权投资增加系增资 120,000,000.00 元

[注 4]博腾药业系公司全资子公司，本期对博腾药业的长期股权投资增加 9,663,445.41 元，系公司实施股权激励计划，部分激励对象为该子公司员工，公司按照该子公司应确认的股份支付费用增加长期股权投资 9,663,445.41 元

[注 5]宇阳药业系公司控股子公司，本期对宇阳药业的长期股权投资增加 949,886.42 元，系公司实施股权激励计划，部分激励对象为子公司员工，公司按照该子公司应确认的股份支付费用增加长期股权投资 949,886.42 元；公司持有的宇阳药业 70%股权已质押，用于为公司 8,500.00 万元长期借款提供担保

[注 6]重庆药羚科技有限公司系公司控股子公司，本期对重庆药羚科技有限公司的长期股权投资增加 12,131,423.56 元，其中：新设出资 12,000,000.00 元；公司实施股权激励计划，部分激励对象为该子公司员工，公司按照该子公司应确认的股份支付费用增加长期股权投资 131,423.56 元

[注 7]凯惠药业系公司本期非同一控制下企业合并新收购的全资子公司，收购价款 241,000,000.00 元，具体情况详见本财务报表附注十四(三)之说明

[注 8]博腾斯洛文尼亚有限公司系本期新设的全资子公司，本期公司实际出资 6,500.00 欧元，折合人民币 48,237.80 元

[注 9]博腾美研系公司全资子公司，本期对博腾美研的长期股权投资增加 136,354,928.35 元，其中公司实施股权激励计划，部分激励对象为该子公司员工，公司按照该子公司应确认的股份支付费用增加长期股权投资 63,328.35 元；本年度公司对博腾美研增资 136,291,600.00 元

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京海步医药科技有限公司	45,861,478.87			-4,577,795.56	
上海药鹿信息技术有限公司	84,546.14	2,000,000.00		-2,058,612.16	

润生药业有限公司	294,434,832.53			-23,947,400.07	
重庆长生胜合医药私募股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	36,750,000.00	24,500,000.00		-392,904.66	
合 计	377,130,857.54	26,500,000.00		-30,976,712.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准 备期末 余额
	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		
联营企业						
北京海步医药科技有限公司					41,283,683.31	
上海药鹿信息技术有限公司					25,933.98	
润生药业有限公司					270,487,432.46	
重庆长生胜合医药私募股权投资 基金合伙企业(有限合伙)					60,857,095.34	
合 计					372,654,145.09	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,388,029,184.35	3,589,463,869.01	2,657,184,742.79	1,852,364,784.12
其他业务	28,269,353.45	14,499,669.99	41,381,279.89	20,619,494.50
合 计	6,416,298,537.80	3,603,963,539.00	2,698,566,022.68	1,872,984,278.62
其中:与客户之间的 合同产生的收入	6,415,332,607.63	3,603,774,539.20	2,696,499,904.77	1,871,955,698.83

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委托研发费	134,837,635.80	112,780,868.76
职工薪酬	100,295,972.74	43,882,723.58
原材料、低耗品及化学试剂	53,758,753.26	8,334,426.56

折旧费	8,502,496.39	9,833,905.21
咨询费	3,995,902.31	5,880,067.63
其他费用	9,585,145.64	3,043,211.52
合 计	310,975,906.14	183,755,203.26

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-30,976,712.45	-31,341,988.46
成本法核算的长期股权投资收益		350,000,000.00
处置金融工具取得的投资收益	561,000.00	433,700.00
其中：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	561,000.00	433,700.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		18,500,000.00
合 计	-30,415,712.45	337,591,711.54

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	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	-18,531,061.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,166,367.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,793,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,324,196.70	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-635,502.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,930,724.96	
小 计	29,047,724.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	777,892.61	
少数股东权益影响额（税后）	1,566,568.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,703,263.51	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	40.31	3.70	3.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.77	3.65	3.64

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,005,442,175.37
非经常性损益	B	26,703,263.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,978,738,911.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,981,557,111.07
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	105,023,902.96
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8
子公司持股比例变更等导致增加的、归属于公司普通股股东的净资产	G	85,292,331.64
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	15,067,389.80
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	476,171.25
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	5,081,835.00
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I4	18,175,459.76
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I5	8,075,724.15
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	2
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I6	5,893,030.00
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	1
股份支付行权等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I7	4,364,417.20
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	
回购库存股用于股份支付减少的、归属于公司普通股股东的净资产	K1	8,830,200.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	4

回购库存股用于股份支付减少的、归属于公司普通股股东的净资产		K2	35,186,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		L2	3
回购库存股用于股份支付减少的、归属于公司普通股股东的净资产		K3	11,956,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		L3	2
回购库存股用于股份支付减少的、归属于公司普通股股东的净资产		K4	44,026,972.81
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		L4	1
其他	股份支付等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	M1	47,143,461.20
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	N1	6
	其他综合收益	M2	31,577,781.08
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	N2	6
报告期月份数		O	12
加权平均净资产		$P = \frac{D+A}{2} - E \times \frac{F}{O} + G \times \frac{H}{O} + I \times \frac{J}{O} - K \times \frac{L}{O} + M \times \frac{N}{O}$	4,975,070,218.82
加权平均净资产收益率		$Q = A/P$	40.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/P$	39.77%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,005,442,175.37
非经常性损益	B	26,703,263.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,978,738,911.86
期初股份总数	D	541,025,820.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	604,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	7
发行新股或债转股等增加股份数	F2	21,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6

发行新股或债转股等增加股份数	F3	285,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	5
发行新股或债转股等增加股份数	F4	870,193.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	3
发行新股或债转股等增加股份数	F5	955,707.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5	2
发行新股或债转股等增加股份数	F6	697,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G6	1
发行新股或债转股等增加股份数	F7	114,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G7	0
因回购等减少股份数	H1	151,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	4
因回购等减少股份数	H2	659,839.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	3
因回购等减少股份数	H3	280,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	2
因回购等减少股份数	H4	931,505.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I4	1
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	541,603,250.92
基本每股收益	$M=A/L$	3.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	3.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,005,442,175.37
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,005,442,175.37
非经常性损益	D	26,703,263.51

稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	1,978,738,911.86
发行在外的普通股加权平均数	F	541,603,250.92
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,887,839.59
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	543,491,090.51
稀释每股收益	$M=C/H$	3.69
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	3.64

重庆博腾制药科技股份有限公司

二〇二三年三月二十三日