

# 审计报告

上海皓元医药股份有限公司

容诚审字[2023]200Z0294 号

容诚会计师事务所(特殊普通  
合 伙)  
骑缝章 (3)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 京23V23RVFT6



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-13
6	母公司资产负债表	14
7	母公司利润表	15
8	母公司现金流量表	16
9	母公司所有者权益变动表	17-19
10	财务报表附注	20-182



## 审计报告

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号

外经贸大厦 15 层/922-926 (10037)

TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392

E-mail:bj@rsmchina.com.cn

<https://WWW.rsm.global/china/>

容诚审字[2023]200Z0294 号

上海皓元医药股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海皓元医药股份有限公司（以下简称“皓元医药”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 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，公允反映了皓元医药 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 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，我们独立于皓元医药，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 2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认



相关会计期间： 2022 年度、 2021 年度、 2020 年度。

### 1、事项描述

收入会计政策的披露参见合并财务报表附注“三、收入确认原则和计量方法”注释 25；收入披露详见合并财务报表附注“五、合并财务报表项目”注释 41。

皓元医药报告期各期实现的合并营业收入分别为 1,358,053,975.22 元、 969,225,559.54 元和 635,100,714.50 元。营业收入作为皓元医药的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对皓元医药财务数据有重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

- (1) 获取皓元医药销售与收入环节相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；
- (3) 抽样检查与营业收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户验收单、报关单、销售回款等资料，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性和完整性；
- (4) 结合应收账款和预收款项审计，对重要客户的销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；
- (5) 查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与皓元医药是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；



- (6) 抽样检查皓元医药资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、运单、客户验收单、报关单等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间；
- (7) 针对外销收入，取得海关电子口岸信息以及出口退税等相关资料核实收入真实性；
- (8) 针对技术服务收入，检查合同约定完成目标或阶段性成果的确认文件是否符合合同要求，是否根据合同按期付款。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

## （二）存货跌价准备的计提

相关会计期间：2022 年度、2021 年度、2020 年度。

### 1、事项描述

存货跌价准备计提的会计政策披露参见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 12；存货跌价准备期末情况的披露详见“五、合并财务报表项目附注”注释 8。

截至报告期各期末止，皓元医药存货余额分别为 1,029,249,737.95 元、435,158,949.22 元和 291,607,751.11 元，存货跌价准备分别为 118,372,888.97 元、83,086,631.42 元和 62,926,357.46 元。由于存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，在确定存货跌价准备的计提方法及计提比例时涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

- (1) 了解和评价存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 了解并评价皓元医药存货跌价准备计提政策的适当性；



(3) 获取皓元医药期末存货盘点表，并对期末存货进行监盘，以确定期末存货是否存在，对期末长库龄的存货重点关注实物是否存在及观察其实物存在的状态，呆滞存货是否被识别；

(4) 访谈管理层，了解皓元医药各类产品的特点，并取得期末存货的库龄表，对库龄较长的存货进行分析性复核，关注存货期后转销率和销售率；

(5) 检查存货跌价准备是否按照皓元医药相关会计政策执行，获取管理层编制的存货跌价准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评价存货跌价准备计提及转销的准确性；

(6) 分析核对皓元医药存货周转率及存货跌价计提比例，与同行业进行横向对比分析，分析皓元医药存货跌价是否明显偏离同行业平均水平。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于存货跌价准备的计提的判断及估计。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

皓元医药管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估皓元医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皓元医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皓元医药的财务报告过程。

#### **五、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存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者



依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皓元医药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皓元医药不能持续经营。

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

(6) 就皓元医药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。



(此页无正文，为皓元医药容诚审字[2023]Z0294号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 潘胜国 中国注册会计师  
潘胜国 (项目合伙人) 50004

中国注册会计师: 刘丽娟 中国注册会计师  
刘丽娟

2023年4月26日



# 合并资产负债表

编制单位：上海健元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	460,137,636.91	1,037,171,964.11	292,025,253.14
交易性金融资产	五、2	17,225,359.02		
衍生金融资产				
应收票据	五、3	347,269.80	2,115,980.54	7,020,000.00
应收账款	五、4	336,860,225.55	144,064,998.72	80,298,365.87
应收款项融资	五、5	5,170,950.76	3,595,982.00	804,000.00
预付款项	五、6	15,708,583.56	11,262,908.56	6,090,692.53
其他应收款	五、7	13,582,432.80	8,768,501.31	13,548,198.41
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、8	910,876,848.98	352,072,317.80	228,681,393.65
合同资产	五、9	23,633,821.14	1,021,707.27	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	39,326,707.96	30,414,815.40	8,165,975.33
<b>流动资产合计</b>		<b>1,822,869,836.48</b>	<b>1,590,489,175.71</b>	<b>636,633,878.93</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、11	67,902,791.81	69,970,234.80	72,330,817.32
其他权益工具投资	五、12	7,687,662.50		
其他非流动金融资产	五、13	13,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	五、14	623,149,212.42	230,029,831.67	46,066,379.39
在建工程	五、15	246,815,691.02	115,848,533.56	23,822,105.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、16	207,036,899.78	174,327,940.90	
无形资产	五、17	100,938,265.41	40,522,652.17	31,742,562.47
开发支出				
商誉	五、18	301,182,973.14	14,645,054.52	1,517,811.55
长期待摊费用	五、19	128,656,070.24	26,066,319.81	24,187,972.64
递延所得税资产	五、20	59,120,125.49	29,621,286.00	13,276,101.96
其他非流动资产	五、21	19,385,011.29	90,030,560.05	4,265,763.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,774,874,703.10</b>	<b>794,062,413.48</b>	<b>220,209,513.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,597,744,539.58</b>	<b>2,384,551,589.19</b>	<b>856,843,392.39</b>

法定代表人：郑保富

郑保富

郑保富

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏



# 合并资产负债表（续）

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、22	228,755,732.74	6,000,000.00	76,904,600.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、23	22,485,789.40	19,809,512.00	33,918,115.02
应付账款	五、24	287,471,572.72	186,448,263.00	68,926,648.88
预收款项				
合同负债	五、25	58,721,305.85	23,328,364.57	47,689,295.82
应付职工薪酬	五、26	100,439,884.57	45,268,753.30	27,802,957.90
应交税费	五、27	25,301,046.07	13,314,506.38	19,016,592.51
其他应付款	五、28	43,090,239.46	1,620,518.33	20,044,205.43
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、29	51,361,122.48	25,160,649.31	
其他流动负债	五、30	4,434,156.59	780,728.56	456,856.65
<b>流动负债合计</b>		<b>822,060,849.88</b>	<b>321,731,295.45</b>	<b>294,759,272.21</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、31	170,900,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、32	194,932,504.38	165,494,663.69	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、33	61,450,819.15	59,969,218.96	28,298,903.64
递延所得税负债	五、20	16,434,794.99	915,730.34	
其他非流动负债	五、34			5,975,509.38
<b>非流动负债合计</b>		<b>443,718,118.52</b>	<b>226,379,612.99</b>	<b>34,274,413.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,265,778,968.40</b>	<b>548,110,908.44</b>	<b>329,033,685.23</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、35	106,982,272.00	74,342,007.00	55,742,007.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、36	1,633,739,830.69	1,326,313,055.64	237,470,150.51
减：库存股				
其他综合收益	五、37	2,340,486.38	-1,601,783.96	-741,550.00
专项储备	五、38	3,208,399.41	3,849,146.24	3,150,627.57
盈余公积	五、39	19,496,653.59	10,360,031.44	8,118,625.28
未分配利润	五、40	554,150,348.01	409,044,735.62	224,069,846.80
归属于母公司所有者权益合计		2,319,917,990.08	1,822,307,191.98	527,809,707.16
少数股东权益		12,047,581.10	14,133,488.77	
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,331,965,571.18</b>	<b>1,836,440,680.75</b>	<b>527,809,707.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,597,744,539.58</b>	<b>2,384,551,589.19</b>	<b>856,843,392.39</b>

法定代表人：郑保富

郑保富

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏



# 合并利润表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,358,053,975.22</b>	<b>969,225,559.54</b>	<b>635,100,714.50</b>
其中：营业收入	五、41	1,358,053,975.22	969,225,559.54	635,100,714.50
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,144,721,392.77</b>	<b>740,797,066.12</b>	<b>465,767,917.17</b>
其中：营业成本	五、41	659,411,057.33	444,701,270.76	275,163,850.35
税金及附加	五、42	5,111,652.82	2,728,021.99	2,098,738.57
销售费用	五、43	110,152,016.69	69,600,207.50	49,019,495.59
管理费用	五、44	169,046,345.32	114,074,006.22	65,878,818.69
研发费用	五、45	201,577,873.03	103,452,172.69	64,798,283.36
财务费用	五、46	-577,552.42	6,241,386.96	8,808,730.61
其中：利息费用		7,626,023.80	1,820,280.73	2,627,245.92
利息收入		9,708,685.44	12,652,114.05	2,377,550.37
加：其他收益	五、47	23,012,027.97	15,044,243.69	11,676,288.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	16,052,506.47	-118,599.15	1,452,964.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,745,636.31	-1,301,697.78	1,452,964.08
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-12,259,537.12	-4,475,878.35	-3,157,267.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-43,375,806.86	-29,088,928.03	-30,547,744.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-194,553.63	-36,936.04	-67,915.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>196,567,219.28</b>	<b>209,752,395.54</b>	<b>148,689,120.95</b>
加：营业外收入	五、52	2,384,678.00	122,765.55	282,945.83
减：营业外支出	五、53	408,783.29	356,189.47	358,314.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>198,543,113.99</b>	<b>209,518,971.62</b>	<b>148,613,752.55</b>
减：所得税费用	五、54	6,985,523.41	18,947,319.41	20,180,498.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>191,557,590.58</b>	<b>190,571,652.21</b>	<b>128,433,253.88</b>
(一) 按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,557,590.58	190,571,652.21	128,433,253.88
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）		193,643,498.25	190,979,580.89	128,433,253.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,085,907.67	-407,928.68	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,942,270.34</b>	<b>-860,233.96</b>	<b>-2,527,022.90</b>
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,942,270.34	-860,233.96	-2,527,022.90
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计划变动额				
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,942,270.34	-860,233.96	-2,527,022.90
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备				
(6) 外币财务报表折算差额		3,942,270.34	-860,233.96	-2,527,022.90
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>195,499,860.92</b>	<b>189,711,418.25</b>	<b>125,906,230.98</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		197,585,768.59	190,119,346.93	125,906,230.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,085,907.67	-407,928.68	
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）		1.86	2.10	2.30
(二) 稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：郑保富

郑保富

郑保富

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏



# 合并现金流量表

编制单位：上海信元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,283,445,294.90	926,301,858.98	676,416,273.19
收到的税费返还		69,028,953.90	22,599,249.37	9,526,123.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	32,224,998.98	56,384,371.69	25,034,193.14
经营活动现金流入小计		1,384,699,247.78	1,005,285,480.04	710,976,589.85
购买商品、接受劳务支付的现金		962,121,513.83	515,502,221.62	337,361,145.62
支付给职工以及为职工支付的现金		494,353,317.39	268,049,902.50	146,923,778.09
支付的各项税费		55,138,259.09	75,989,492.59	43,006,866.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(2)	113,319,088.71	87,909,310.11	66,895,480.44
经营活动现金流出小计		1,624,932,179.02	947,450,926.82	594,187,270.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-240,232,931.24</b>	<b>57,834,553.22</b>	<b>116,789,319.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		5,567,330,184.24		
取得投资收益收到的现金		3,949,425.01	1,183,098.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		745,768.43	15,639.00	1,370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、55(3)		647,609.34	
投资活动现金流入小计		5,572,025,377.68	1,846,346.97	1,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		581,361,050.82	287,685,739.09	71,162,640.15
投资支付的现金		5,513,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		190,666,394.61		
支付其他与投资活动有关的现金			.	
投资活动现金流出小计		6,285,027,445.43	307,685,739.09	74,162,640.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-713,002,067.75</b>	<b>-305,839,392.12</b>	<b>-74,161,270.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		41,999,961.52	1,132,241,090.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		399,837,304.96	4,000,000.00	89,904,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		441,837,266.48	1,136,241,090.00	89,904,600.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	80,904,600.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,083,055.57	1,820,280.73	2,627,245.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(4)	27,429,847.65	46,222,490.46	
筹资活动现金流出小计		81,512,903.22	128,947,371.19	39,627,245.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>360,324,363.26</b>	<b>1,007,293,718.81</b>	<b>50,277,354.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>14,414,565.71</b>	<b>-7,242,227.96</b>	<b>-9,289,830.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、56(1)	<b>-578,496,070.02</b>	<b>752,046,651.95</b>	<b>83,615,573.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、56(1)	1,033,759,571.09	281,712,919.14	198,097,346.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、56(1)	<b>455,263,501.07</b>	<b>1,033,759,571.09</b>	<b>281,712,919.14</b>

法定代表人：郑保富

郑保富



主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏









单位: 元 币种: 人民币

### 合并所有者权益变动表

归属于母公司所有者权益变动表									
2020年度									
股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他							所有者权益合计
55,742,007.90		2,375,533.96		1,795,472.90	1,668,584.00	5,549,933.29	97,434,305.19	399,733,836.34	399,733,836.34
一、上年年末余额							77,097.97	693,881.75	770,979.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	55,742,007.90	2,375,533.96	1,795,472.90	1,668,584.00	5,627,031.26	98,128,186.94	400,504,816.06	400,504,816.06	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-83,383.45	-2,527,302.90	1,382,043.57	2,491,594.02	125,941,650.86	127,304,891.10	127,304,891.10	
(一) 综合收益总额			-2,527,302.90			128,133,253.88	125,906,230.98	125,906,230.98	
(二) 所有者投入资本		-83,383.45					-83,383.45	-83,383.45	
1. 所有者投入的普通股		-83,383.45					-83,383.45	-83,383.45	
2. 出售子公司少数股东投资									
3. 财务费用计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							2,491,594.02	2,491,594.02	
2. 对所有者(或股东)的分配							2,491,594.02	2,491,594.02	
3. 确定分配给职工的现金									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 调定盈余公积划转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取							2,535,956.61	2,535,956.61	2,535,956.61
2. 本年使用							1,053,913.04	1,053,913.04	1,053,913.04
(六) 其他									
四、本年年末余额	55,742,007.90		2,374,701,505.51	-744,580.00	3,150,627.57	8,118,625.28	224,669,846.80	527,809,707.16	527,809,707.16

主管会计工作负责人：李敏

李敏



法定代表人：郭保富

郭保富



# 母公司资产负债表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		270,457,755.70	572,166,633.35	129,069,082.63
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		347,269.80	2,115,980.54	7,020,000.00
应收账款	十五、1	192,100,259.02	65,643,392.36	50,562,389.65
应收款项融资		4,786,540.76	3,578,250.00	728,000.00
预付款项		17,462,431.38	3,248,696.23	2,630,765.92
其他应收款	十五、2	521,906,198.84	249,102,593.99	95,174,936.55
其中：应收利息				
应收股利				
存货		315,284,796.35	139,012,161.93	126,964,849.17
合同资产		9,525,173.19	1,021,707.27	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,928,157.04	7,423,145.18	1,611,100.82
<b>流动资产合计</b>		<b>1,343,798,582.08</b>	<b>1,043,312,560.85</b>	<b>413,761,124.74</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	915,677,866.10	442,354,272.70	120,407,375.21
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		13,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		93,962,518.28	35,144,492.28	11,693,046.98
在建工程		2,172,660.57	24,708,718.26	992,238.57
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		59,610,153.11	67,207,377.35	
无形资产		1,530,494.37	741,993.79	211,186.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		22,357,836.54	8,248,182.88	11,056,102.99
递延所得税资产		28,693,798.88	11,170,131.22	6,606,209.61
其他非流动资产		7,941,136.32	25,871,673.43	946,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,144,946,464.17</b>	<b>618,446,841.91</b>	<b>154,912,160.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,488,745,046.25</b>	<b>1,661,759,402.76</b>	<b>568,673,284.92</b>

法定代表人：郑保富

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		142,000,000.00		64,404,600.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		22,485,789.40	19,809,512.00	33,918,115.02
应付账款		168,791,016.77	52,921,056.38	40,928,905.39
预收款项				
合同负债		15,778,140.36	11,657,696.62	36,026,086.64
应付职工薪酬		36,850,030.84	19,922,942.83	12,072,458.48
应交税费		870,414.44	446,251.94	5,890,456.46
其他应付款		69,763,326.53	114,863.72	20,037,042.06
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		21,548,947.11	6,252,743.36	
其他流动负债		800,846.63	302,821.32	205,015.75
流动负债合计		478,888,512.08	111,427,888.17	213,482,679.80
非流动负债：				
长期借款		73,500,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		59,460,907.95	66,595,486.07	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		537,666.67	234,666.67	518,286.67
递延所得税负债		1,978,409.57		
其他非流动负债				1,726,442.05
非流动负债合计		135,476,984.19	66,830,152.74	2,244,728.72
负债合计		614,365,496.27	178,258,040.91	215,727,408.52
所有者权益：				
股本		106,982,272.00	74,342,007.00	55,742,007.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,633,226,767.84	1,326,313,055.64	237,470,150.51
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		3,208,399.41	3,849,146.24	3,150,627.57
盈余公积		19,496,653.59	10,360,031.44	8,118,625.28
未分配利润		111,465,457.14	68,637,121.53	48,464,466.04
所有者权益合计		1,874,379,549.98	1,483,501,361.85	352,945,876.40
负债和所有者权益总计		2,488,745,046.25	1,661,759,402.76	568,673,284.92

法定代表人：郑保富

郑保富

郑保富

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏



# 母公司利润表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	566,594,095.17	418,123,623.47	277,207,976.84
减：营业成本	十五、4	387,956,252.02	283,350,770.91	170,064,435.58
税金及附加		471,575.95	404,452.69	1,116,236.66
销售费用		14,934,055.06	7,038,720.73	5,269,726.14
管理费用		49,865,643.81	38,626,927.18	26,639,753.64
研发费用		84,201,746.43	39,063,671.74	29,061,692.89
财务费用		-3,893,472.80	-6,190,590.04	497,444.60
其中：利息费用		1,150,421.22	1,482,416.89	2,145,340.69
利息收入		7,443,117.35	10,739,849.63	1,781,836.82
加：其他收益		8,596,271.06	4,234,392.47	7,870,525.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	114,827,279.59	-1,301,697.78	1,452,964.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,745,636.31	-1,301,697.78	1,452,964.08
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-72,840,463.79	-33,483,696.76	-15,932,646.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,693,411.41	-3,168,372.02	-10,491,360.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-108,708.89	-14,482.69	-58,034.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,839,261.26	22,095,813.48	27,400,134.98
加：营业外收入		151,702.12	16,130.99	3,341.31
减：营业外支出		170,000.00	154,244.14	338,164.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,820,963.38	21,957,700.33	27,065,311.66
减：所得税费用		-15,545,258.09	-1,155,829.00	2,149,371.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,366,221.47	23,113,529.33	24,915,940.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		91,366,221.47	23,113,529.33	24,915,940.24
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：郑保富

郑保富



主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏



# 母公司现金流量表

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		454,066,336.92	375,626,283.56	276,388,635.42
收到的税费返还		2,180,747.75	7,292,369.62	704,135.19
收到其他与经营活动有关的现金		16,494,090.53	14,706,753.09	9,680,497.32
经营活动现金流入小计		472,741,175.20	397,625,406.27	286,773,267.93
购买商品、接受劳务支付的现金		401,781,542.58	243,155,991.53	173,768,422.40
支付给职工以及为职工支付的现金		170,905,305.20	98,830,966.44	49,579,973.22
支付的各项税费		2,732,145.51	20,048,177.37	17,679,521.15
支付其他与经营活动有关的现金		328,729,706.84	205,201,645.00	97,422,444.98
经营活动现金流出小计		904,148,700.13	567,236,780.34	338,450,361.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-431,407,524.93</b>	<b>-169,611,374.07</b>	<b>-51,677,093.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		2,528,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		102,912,487.65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,110.00	10,130.00	1,035.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,630,919,597.65	10,130.00	1,035.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,805,501.51	74,054,071.66	15,418,950.74
投资支付的现金		2,518,000,000.00	344,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		157,239,034.88		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,727,044,536.39	418,054,071.66	18,418,950.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,124,938.74</b>	<b>-418,043,941.66</b>	<b>-18,417,915.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		41,999,961.52	1,132,241,090.00	
取得借款收到的现金		230,200,000.00	4,000,000.00	77,404,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		272,199,961.52	1,136,241,090.00	77,404,600.00
偿还债务支付的现金			68,404,600.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,551,684.93	1,482,416.89	2,145,340.69
支付其他与筹资活动有关的现金		8,761,980.03	28,148,761.36	
筹资活动现金流出小计		49,313,664.96	98,035,778.25	34,145,340.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>222,886,296.56</b>	<b>1,038,205,311.75</b>	<b>43,259,259.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>873,565.76</b>	<b>-86,570.12</b>	<b>-326,164.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-303,772,601.35</b>	<b>450,463,425.90</b>	<b>-27,161,914.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		569,356,313.13	118,892,887.23	146,054,801.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>265,583,711.78</b>	<b>569,356,313.13</b>	<b>118,892,887.23</b>

法定代表人：郑保富

郑保富

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏



单位：元 币种：人民币

## 母公司所有者权益变动表



经办单位：上海浦东医院股份有限公司

2022年度

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	74,342,007.00				1,326,313,055.64			3,849,146.24	10,360,031.44	68,637,121.53	1,483,501,361.85
加：会计政策变更 前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	74,342,007.00				1,326,313,055.64			3,849,146.24	10,360,031.44	68,637,121.53	1,483,501,361.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,640,265.00				306,913,712.20			-640,746.83	9,136,622.15	42,828,315.61	390,878,188.13
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	2,903,462.00				336,650,515.20						
1. 股东投入的普通股	2,903,462.00				300,374,445.77						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 财务费用计入所有者权益的金额					30,568,235.35						
4. 其他					5,707,834.08						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 任意盈余公积转增资本(或股本)					29,736,803.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)					29,736,803.00						
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动导致的净资产变动额											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 尚可出售											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他	106,982,272.00										
四、本年末余额	106,982,272.00				1,633,226,767.84			3,208,799.41	19,496,653.59	111,465,457.14	1,874,379,549.98

会计师负责人：李敏

主管会计工作负责人：李敏

法定代表人：邹伟吉





## 母公司所有者权益变动表

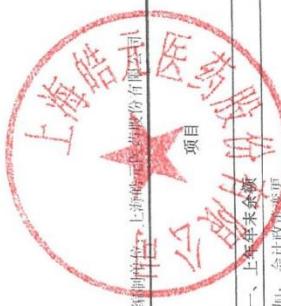
单位：元 币种：人民币

2021年度									
项目	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	55,742,007.00			237,470,150.51			3,150,627.57	8,118,625.28	48,464,466.04
加：会计政策变更							-69,946.77	-629,320.91	-69,467.68
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	55,742,007.00			237,470,150.51			3,150,627.57	8,048,678.51	47,334,945.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,600,000.00	1,088,842,905.13	698,518.67	2,311,352.93	20,302,176.40	1,131,254,953.13			
(一)综合收益总额					23,113,529.33	23,113,529.33			
(二)所有者投入和减少资本	18,600,000.00	1,088,842,905.13				1,107,442,905.13			
1. 增加普通股的普通股	18,600,000.00	1,089,594,309.86				1,108,194,309.86			
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 财务费用计入所有者权益的金额									
4. 利润									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 股东大会批准的利润分配方案									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 专项储备									
2. 专项储备用									
(六)其他	74,342,007.00								
四、本年末余额	74,342,007.00	1,326,313,055.64	3,849,146.24	10,360,034.44	68,637,121.53	1,483,501,361.85			

主管会计工作负责人：李康

会计机构负责人：李康





## 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	55,742,007.00	优先股 永续债 其他	237,553,533.96		1,668,584.00	5,549,933.29	25,346,238.07	325,860,296.32
加：会计政策变更 前期差错更正						77,097.97	693,881.75	770,979.72
其他								
二、本年年初余额	55,742,007.00		237,553,533.96		1,668,584.00	5,627,031.26	26,040,119.82	326,631,276.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-83,383.45	1,482,043.57	2,491,594.02	22,424,346.22	26,314,600.36	
(一)综合收益总额						24,915,940.24	24,915,940.24	
(二)所有者投入和减少资本			-83,383.45				-83,383.45	
1. 所有者投入的普通股			-83,383.45				-83,383.45	
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						2,491,594.02	-2,491,594.02	
1. 提取盈余公积						2,491,594.02	-2,491,594.02	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五)专项储备						1,482,043.57		1,482,043.57
1. 本年提取						2,535,956.61		2,535,956.61
2. 本年使用						1,053,913.04		1,053,913.04
(六)其他	55,742,007.00					3,150,627.57	8,118,625.28	48,464,466.04
四、本年末余额	55,742,007.00		237,470,150.51					352,945,876.40

会计机构负责人：李敏

李敏

李敏

财务专用章



# 上海皓元医药股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度至 2022 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

上海皓元医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是上海皓元化学科技有限公司（以下简称“皓元有限”）整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 12 月 28 日在上海市工商行政管理局办理了工商登记，注册号/统一社会信用代码：91310000794467963L。本公司住所：中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 720 弄 2 号 501 室；法定代表人：郑保富。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】3080 号文件批准，本公司股票于 2016 年 5 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：皓元医药，证券代码：837278。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2018】959 号文件批准，本公司股票于 2018 年 3 月 21 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司首次公开发行股票的申请于 2021 年 1 月 8 日经上海证券交易所科创板股票上市委员会审核通过，并于 2021 年 4 月 27 日获中国证券监督管理委员会“证监许可(2021)1496 号”批复，同意公司首次公开发行股票的注册申请。本公司首次公开发行 1,860.00 万股人民币普通股并于 2021 年 6 月 8 日在上海证券交易所科创板上市。公开发行股票后，本公司注册资本增至人民币 74,342,007.00 元，股本总数 7,434.2007 万股。

根据本公司 2022 年度股东大会决议，本公司以 2021 年 12 月 31 日股本 7,434.2007 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增 29,736,803 股，并于 2022 年 6 月实施。转增后，注册资本增至人民币 104,078,810.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海皓元医药股份有限公司向 WANGYUAN (王元)等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可[2022]3042 号文)核准，公司向 WANGYUAN (王元)、上海源盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、

宁波九胜创新医药科技有限公司和上海源黎企业管理合伙企业（有限合伙）（更名前为启东源力企业管理咨询合伙企业（有限合伙））合计发行人民币普通股（A 股）股票 2,439,296.00 股购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价格 107.72 元，增加股本 2,439,296.00 元，增加资本公积 260,321,669.12 元；向上海安戌信息科技有限公司发行人民币普通股（A 股）464,166.00 股，每股发行价格 107.72 元，募集资金净额为人民币 40,516,942.65 元，其中增加股本 464,166.00 元，增加资本公积 40,052,776.65 元。发行后公司注册资本增至人民币 106,982,272.00 元。

本公司经营范围为：化学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品批发，从事货物及技术进出口业务。）。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海皓元生物医药科技有限公司	皓元生物	100.00	—
2	上海皓鸿生物医药科技有限公司	皓鸿生物	100.00	—
3	上海凯欣生物医药科技有限公司	凯欣生物	100.00	—
4	皓元科技发展有限公司	香港皓元	100.00	—
5	安徽皓元药业有限公司	安徽皓元	100.00	—
6	Medchemexpress LLC	美国 MCE	—	100.00
7	Chemscene Limited Liability Company	美国 CS	—	100.00
8	安徽乐研生物医药科技有限公司	安徽乐研	—	100.00
9	成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司	成都乐研	—	100.00
10	烟台皓元生物医药科技有限公司	烟台皓元	—	100.00
11	烟台凯博医药科技有限公司	烟台凯博	—	100.00
12	烟台共进医药科技有限公司	烟台共进	—	100.00
13	上海皓元生化科技有限公司	皓元生化	—	100.00
14	南京晶立得科技有限公司	南京晶立得	—	60.00
15	合肥欧创基因生物科技有限公司	欧创生物	90.00	—
16	合肥仁创基因生物科技有限公司	合肥仁创	—	100.00
17	山东成武泽大泛科化工有限公司	泽大泛科	100.00	—

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
18	ChemScene GmbH	德国 CS	—	100.00
19	药源药物化学（上海）有限公司	药源药物	100.00	—
20	药源生物科技（启东）有限公司	药源启东	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### （2）报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	烟台皓元生物医药科技有限公司	烟台皓元	2021 年 8 月-2022 年 12 月	新设
2	上海皓元生化科技有限公司	皓元生化	2021 年 9 月-2022 年 12 月	新设
3	南京晶立得科技有限公司	南京晶立得	2021 年 4 月-2022 年 12 月	新设
4	合肥欧创基因生物科技有限公司	欧创基因	2021 年 12 月-2022 年 12 月	非同一控制下企业合并
5	合肥仁创基因生物科技有限公司	仁创基因	2021 年 12 月-2022 年 12 月	非同一控制下企业合并
6	ChemScene GmbH	德国 CS	2022 年 7 月-2022 年 12 月	新设
7	烟台凯博医药科技有限公司	烟台凯博	2022 年 9 月-2022 年 12 月	非同一控制下企业合并
8	烟台共进医药科技有限公司	烟台共进	2022 年 9 月-2022 年 12 月	非同一控制下企业合并
9	山东成武泽大泛科化工有限公司	泽大泛科	2022 年 12 月	非同一控制下企业合并
10	药源药物化学（上海）有限公司	药源药物	2022 年 12 月	非同一控制下企业合并
11	药源生物科技（启东）有限公司	药源启东	2022 年 12 月	非同一控制下企业合并
12	成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司	成都乐研	2022 年 12 月	新设

报告期内减少子公司：无

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子

公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

## ①增加子公司或业务

### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，

将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

##### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

##### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

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

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

**组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：**

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

**组合 2：不计提坏账准备**

应收账款确定组合的依据如下：

**应收账款组合 1：应收客户款项**

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

账龄	应收账款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合包括其他应收款、应收利息、应收股利。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**其他应收款组合 1：应收利息/应收股利**

**其他应收款组合 2：其他应收款项**

**其他应收款组合 1：不计提坏账准备**

**其他应收款组合 2：整个存续期预期信用损失率对照表：**

账龄	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：应收银行承兑汇票

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

组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：已履约未结算资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	合同资产预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00

3 年以上	100.00
-------	--------

### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤ 预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在

本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A.所转移金融资产的账面价值；
- B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；  
B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盈亏及盈亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

公司全资子公司皓元生物主营业务为工具化合物产品的研发、生产和销售，针对工具化合物产成品毛利率高周转率低的风险特征，在上述原则下于资产负债表日未发生减值迹象的前提下，再根据库龄不同比例计提存货跌价准备。皓元生物工具化合物产成品分库龄的具体计提比例如下：

工具化合物库龄类别	存货跌价准备计提比例（%）
-----------	---------------

1 年以内	30
1-2 年	60
2-3 年	80
3 年以上	100

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 13. 合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按

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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 16. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
生产及研发设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法(适用 2020 年度及以前)

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁

资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方

承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

**(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划

义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额

中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **24. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

#### **以现金结算的股份支付**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予权益工具或结算了所授予权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①销售商品收入

本公司商品销售收入分为境内销售和境外销售，确认的具体标准为：

A.境内销售：在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，相关控制权转移时确认收入。

B.境外销售：

a.在 FOB 和 CIF 方式下，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中记载的出口日期确认收入；

b.在 CIP、CPT、DDP、DDU 或者未约定方式下，公司以将货物运输到客户指定地点时确认收入。

### ②技术服务收入

公司的技术服务业务主要为临床前研究服务（CRO）和药品工艺流程研发及优化服务（CDMO）等，根据公司为客户提供研发服务的结算模式，公司的技术服务收入分为 FTE（Full-timeEquivalent 全职人力工时结算模式）和 FFS（Fee-for-service 按服务成果收费模式）两大类。

收入确认的原则和具体方法如下：

A.FTE 类（Full-timeEquivalent 全职人力工时结算模式）

收入确认的原则：按技术服务合同中客户要求，配置不同级别的研发人员提供服务，依据提供服务所花费的工时和费率进行结算并确认收入。

收入确认的具体方法：按工时计费模式，即依据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行收费，按月确认收入。

#### B.FFS 类 (Fee-for-service 按服务成果收费模式)

收入确认的原则：公司在完成工艺开发后，将研究成果（指工艺报告或者小批量货物）交付给客户确认/验收后确认收入。

收入确认的具体方法如下：

a.以交付合成化合物为核心服务内容的技术服务：一次性发货时，交付或取得客户确认/验收后确认收入；分批发货时按照发出化合物数量占合同要求的化合物总数量的比例经客户确认/验收后确认收入。

b.不以交付合成化合物为核心服务内容的技术服务：

对于金额较大且研发周期较长的研发项目，在合同执行完毕或交付合同明确约定的阶段性成果后，公司已经收回货款或取得了收款凭证时确认收入。在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的、计入交易价格的初始费（如项目启动费等），在各阶段分摊确认。

对于金额小且研发周期较短或不能拆分出具体进度节点的研发项目，在项目完成后向客户交付研发成果（指工艺报告或者小批量货物），并取得客户确认/验收后，一次性确认收入。

### 26. 政府补助

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损

益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影

响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能

取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济

利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

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

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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于 40,000.00 元租赁认定为低价值资产租赁。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得

租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	—	根据租赁期确定

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (6) 售后租回

本公司按照附注三、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金

总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监管总局财企【2012】16号的有关规定，2020年度-2021年度按照危险品生产与存储企业适用的标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取；

本公司根据财政部财资【2022】136号的有关规定，2022年度按照危险品生产与存储企业适用的标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 营业收入不超过1,000万元的，按照4.5%提取；
- (2) 营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取；

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 30. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①执行《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，新收入准则对2020年1月1日财务报表的具体影响如下。

### 合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	20,935,381.76	—	-20,935,381.76
合同负债	—	19,286,243.04	19,286,243.04
其他流动负债	—	338,742.56	338,742.56
存货	150,001,238.51	149,278,428.67	-722,809.84
其他流动资产	2,445,844.64	2,629,238.04	183,393.40
盈余公积	5,549,933.29	5,627,031.26	77,097.97
年初未分配利润	97,434,305.19	98,128,186.94	693,881.75

### 母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	14,434,745.96	—	-14,434,745.96
合同负债	—	12,871,812.72	12,871,812.72
其他流动负债	—	252,537.08	252,537.08
存货	84,480,266.31	83,757,456.47	-722,809.84
其他流动资产	1,355,555.10	1,538,948.50	183,393.40
盈余公积	5,549,933.29	5,627,031.26	77,097.97
年初未分配利润	25,346,238.07	26,040,119.82	693,881.75

### ②执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号)

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

#### ①会计政策变更的内容和原因

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期间区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，以与租赁负债相等的金额确定使用权资产的账面价值，并根据

预付租金等进行必要调整。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无影响。

## ②受影响的报表项目

新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的具体影响如下：

### 合并财务报表：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	87,514,009.76	87,514,009.76
递延所得税资产	13,276,101.96	12,799,972.20	-476,129.76
租赁负债	—	81,741,248.07	81,741,248.07
一年内到期的非流动负债	—	13,883,545.90	13,883,545.90
应付账款	68,926,648.88	70,078,530.20	1,151,881.32
其他非流动负债	5,975,509.38	—	-5,975,509.38
盈余公积	8,118,625.28	8,048,678.51	-69,946.77
年初未分配利润	224,069,846.80	220,376,507.66	-3,693,339.14

### 母公司财务报表：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	25,951,087.94	25,951,087.94
递延所得税资产	6,606,209.61	6,420,604.12	-185,605.49
租赁负债	—	25,020,738.16	25,020,738.16
一年内到期的非流动负债	—	2,513,095.75	2,513,095.75
应付账款	40,928,905.39	41,586,463.66	657,558.27
其他非流动负债	1,726,442.05	—	-1,726,442.05
盈余公积	8,118,625.28	8,048,678.51	-69,946.77
年初未分配利润	48,464,466.04	47,834,945.13	-629,520.91

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
-----	-----	-----

项目	本公司	母公司
期初余额重大经营租赁最低租赁付款额	114,053,854.79	34,475,294.38
减：采用简化处理的最低租赁付款额	1,132,958.23	727,644.46
其中：短期租赁	1,132,958.23	727,644.46
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	—	—
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	112,920,896.56	33,747,649.92
2021 年 1 月 1 日增量借款利率	4.75%	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	95,624,793.97	27,533,833.91
列示为：		
租赁负债	81,741,248.07	25,020,738.16
一年内到期的非流动负债	13,883,545.90	2,513,095.75

### ③执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。公司于 2021 年 1 月 26 日执行“解释 14 号”，执行该解释对报告期内财务报表无影响。

### ④执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行该规定对报告期内财务报表无影响。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行“解释 15 号”的相关规定对报告期内财务报表未产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

纳税主体名称	增值税税率	企业所得税税率	备注
上海皓元医药股份有限公司	0%、6%、13%	15%	注*1
上海皓元生物医药科技有限公司	0%、6%、13%	15%	注*2
上海皓鸿生物医药科技有限公司	6%、13%	25%、15%	注*3
上海凯欣生物医药科技有限公司	0%、13%	20%、25%	注*4
皓元科技发展有限公司	—	16.50%	注*5
安徽皓元药业有限公司	6%、13%	25%	注*3
Medchemexpress LLC	—	—	注*7
Chemscene Limited Liability Company	—	—	注*7
安徽乐研生物医药科技有限公司	6%、13%	20%	注*4
烟台皓元生物医药科技有限公司	6%、13%	25%	注*3
烟台凯博医药科技有限公司	6%、13%	20%	注*3
烟台共进医药科技有限公司	13%	20%	—
上海皓元生化科技有限公司	13%	20%、25%	—
南京晶立得科技有限公司	6%、13%	20%、25%	注*3
合肥欧创基因生物科技有限公司	0%、6%、13%	15%	注*6
合肥仁创基因生物科技有限公司	6%、13%	20%	注*3
山东成武泽大泛科化工有限公司	13%	25%	—
ChemScene GmbH	19%	15%	注*8
药源药物化学（上海）有限公司	0%、6%	15%	注*1
药源生物科技（启东）有限公司	0%、6%、13%	15%	注*1

注\*1：根据《中华人民共和国民法典》、《技术合同认定登记管理办法》（国科发政字[2020]063号）及《技术合同认定规则》（国科发政字[2021]253号），经上海市技术市场管理办公室审核通过后，本公司、药源药物、药源启东技术开发收入报告期内均执行增值税零税率；境内技术服务收入报告期内均执行6%的增值税税率；销售货物执行13%的增值税税率。

注\*2：皓元生物跨境技术转让收入执行增值税零税率；在国内技术收入执行6%的增值税税率；销售货物执行13%的增值税税率。

注\*3：皓鸿生物、安徽皓元、烟台皓元、南京晶立得、仁创基因、安徽乐研、烟台凯博国内技术收入执行6%的增值税税率；销售货物执行13%的增值税税率。

注\*4：凯欣生物于2017年5月2日获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证

书（海关注册登记编码：3122260DMD），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、退”的出口退税政策。出口贸易退税率 为 13%。

注\*5：香港皓元因香港以地域为征收税项的基础，只对产生或得自香港的利润减去可扣减支出，所得的净额按 16.50% 的税率征收利得税。

注\*6：根据财政部和国家税务总局 2019 年 2 月 2 日联合发布的《关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税[2019]20 号）规定，欧创生物于 2018 年 11 月 30 日取得有效期为 5 年的《医疗机构执业许可证》，提供的医疗服务免缴增值税。

注\*7：美国 MCE 和美国 CS 注册地均为美国新泽西州，其企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税率为 21%，新泽西州公司按企业所得采取超额累进税率，其不同级次的税率为 6.50%-9%。

注\*8：德国 CS 注册地为科隆，公司所得税率为 15%，增值税 19%

## 2. 税收优惠

### （1）增值税

根据财政部、税务总局和海关总署印发了《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 年第 39 号规定，提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务等四项服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。自 2019 年 4 月 1 到 2021 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。根据《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）规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。皓元生物、烟台共进符合该加计抵减政策。

根据《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 14 号）的相关规定，加大制造业等行业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。皓鸿生物、安徽皓元及欧创生物符合该留抵退税政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税

(2016) 36 号)附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供医疗服务，免征增值税。欧创生物符合上述条件的医疗服务收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税(2016) 36 号)附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司、皓元生物、药源药物、药源启东根据技术转让、开发的书面合同，经省级科技主管部门进行认定及科技主管部门审核意见证明文件免征增值税。

## (2) 企业所得税

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局和上海市税务局联合认证，本公司于 2019 年 10 月、2022 年 12 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，本公司 2020 年度至 2022 年度执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合认证，皓元生物于 2018 年 11 月、2021 年 12 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，皓元生物 2020 年度至 2022 年度执行 15% 的企业所得税税率。

皓鸿生物 2020 年度至 2021 年度未取得高新技术企业证书，2020 年度至 2021 年度执行 25% 的企业所得税率。2022 年 11 月，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合认证，皓鸿生物取得了《高新技术企业证书》，2022 年度皓鸿生物执行 15% 的企业所得税税率。

经安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认证，欧创生物于 2019 年 9 月、2022 年 11 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，欧创生物在报告期内可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。欧创生物报告期内执行 15% 的企业所得税税率。

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局联合认证，药源药物于 2020 年 11 月高新技术企业到期复审通过，并取得了《高新技术企业证书》，药源药物本期执行 15% 的企业所得税税率。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认证，药源启东于 2021 年 11 月高新技术企业审核通过，并取得了《高新技术企业证书》，

药源启东本期执行 15% 的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局分别印发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号), 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2020 年度至 2021 年度凯欣生物和安徽乐研执行上述税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)自 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; 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)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。2022 年度安徽乐研、皓元生化、南京晶立得、合肥仁创、烟台凯博、烟台共进及成都乐研执行上述税收优惠政策。

### (3) 研发费用加计扣除

2018 年 9 月 20 日, 财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研发开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益, 在按规定据实扣除的基础上, 本公司在 2019 年至 2020 年再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除, 皓元生物、皓鸿生物在 2019 年至 2022 年 1-9 月再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除, 欧创生物 2021 年再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除, 安徽皓元在 2021 年再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

2021年3月31日，财政部、国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号），加大对制造业企业的研发费用优惠力度。明确从2021年1月1日起，制造业企业研发费用加计扣除比例由75%提高到100%，本公司在2021年、2022年再按照实际发生额的100%在税前加计扣除，欧创生物、烟台皓元、烟台凯博在2022年再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

2022年1月1日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。药源药物在本期按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

2022年9月22日，财政部、税务总局和科技部联合发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号）规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除；现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。皓元生物、皓鸿生物、药源启东在2022年1-3季度按照实际发生额的75%税前加计扣除，2022年4季度按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

### 3. 其他

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%	注*1
教育费附加	应纳流转税额	3%	—
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	—

注\*1：本公司、皓元生物、皓鸿生物、凯欣生物城市维护建设税2020年1月-2021年8月按应缴流转税的1%缴纳，安徽皓元、安徽乐研、烟台皓元、南京晶立得、欧创生物、合肥仁创、泽大泛科、烟台凯博、烟台共进城市维护建设税按应缴流转税的7%缴纳，根据《中华人民共和国城市维护建设税法》规定，自2021年9月1日起，本公司、皓元生物、皓鸿生物、凯欣生物、皓元生化、药源药物、药源启东城市维护建设税按应缴流转税的5%缴纳。

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	28,690.22	34,966.64	20,359.45
银行存款	454,888,516.08	1,033,548,355.45	281,657,056.71
其他货币资金	5,220,430.61	3,588,642.02	10,347,836.98
合计	460,137,636.91	1,037,171,964.11	292,025,253.14
其中：存放在境外的款项总额	40,281,231.84	5,100,894.79	6,042,167.87

(1) 其他货币资金 2022 年末余额中 4,874,135.84 元是开立银行承兑汇票保证金，346,294.77 元是支付宝和微信余额。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2)货币资金 2022 年末较 2021 年末下降 55.64%，主要原因是公司业务规模扩大，支付的材料款、生产及研发设备、装修费较多所致；货币资金 2021 年末较 2020 年末大幅上升，主要是因为公司首次公开发行股票募集资金金额较大所致。

### 2. 交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,225,359.02	—	—
其中：银行理财产品	17,225,359.02	—	—
合计	17,225,359.02	—	—

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	347,269.80	—	347,269.80	2,115,980.54	—	2,115,980.54

(续上表)

种类	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,020,000.00	—	7,020,000.00

(2) 报告期各期末本公司无质押的应收票据

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,782,807.84	247,269.80	41,094,750.00	500,000.00

(续上表)

种类	2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,591,350.00	5,020,000.00

(4) 报告期各期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	347,269.80	100.00	—	—	347,269.80	
1.组合 1	—	—	—	—	—	
2.组合 2	347,269.80	100.00	—	—	347,269.80	
合计	347,269.80	100.00	—	—	347,269.80	

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	2,115,980.54	100.00	—	—	2,115,980.54	
1.组合 1	—	—	—	—	—	
2.组合 2	2,115,980.54	100.00	—	—	2,115,980.54	
合计	2,115,980.54	100.00	—	—	2,115,980.54	

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,020,000.00	100.00	—	—	7,020,000.00
1.组合 1	—	—	—	—	—
2.组合 2	7,020,000.00	100.00	—	—	7,020,000.00
合计	7,020,000.00	100.00	—	—	7,020,000.00

按组合 2 计提坏账准备：期末本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### (6) 报告期各期末本公司无核销的应收票据

(7)应收票据 2022 年末较 2021 年末下降 83.59%，2021 年末较 2020 年末下降 69.86%，主要是公司采用银行承兑汇票方式收款减少所致。

### 4. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	349,137,130.17	149,664,561.63	83,683,917.03
1 至 2 年	6,363,451.80	2,156,966.48	919,704.10
2 至 3 年	1,178,776.09	316,183.95	125,762.87
3 年以上	595,103.71	179,046.85	163,881.71
小计	357,274,461.77	152,316,758.91	84,893,265.71
减： 坏账准备	20,414,236.22	8,251,760.19	4,594,899.84
合计	336,860,225.55	144,064,998.72	80,298,365.87

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	526,523.76	0.15	526,523.76	100.00	—
按组合计提坏账准备	356,747,938.01	99.85	19,887,712.46	5.57	336,860,225.55
1.组合 1	356,747,938.01	99.85	19,887,712.46	5.57	336,860,225.55
合计	357,274,461.77	100.00	20,414,236.22	5.71	336,860,225.55

②2021 年 12 月 31 日

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	152,316,758.91	100.00	8,251,760.19	5.42	144,064,998.72
1.组合 1	152,316,758.91	100.00	8,251,760.19	5.42	144,064,998.72
合计	152,316,758.91	100.00	8,251,760.19	5.42	144,064,998.72

③2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	84,893,265.71	100.00	4,594,899.84	5.41	80,298,365.87
1.组合 1	84,893,265.71	100.00	4,594,899.84	5.41	80,298,365.87
合计	84,893,265.71	100.00	4,594,899.84	5.41	80,298,365.87

报告期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

2022 年末，QUANTU MGENOMICS 因经营不善，存在破产风险，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

②报告期各期按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	348,610,606.41	17,430,530.34	5.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	6,363,451.80	1,272,690.36	20.00
2-3 年	1,178,776.09	589,388.05	50.00
3 年以上	595,103.71	595,103.71	100.00
合计	356,747,938.01	19,887,712.46	5.57

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,664,561.63	7,483,228.06	5.00
1-2 年	2,156,966.48	431,393.30	20.00
2-3 年	316,183.95	158,091.98	50.00
3 年以上	179,046.85	179,046.85	100.00
合计	152,316,758.91	8,251,760.19	5.42

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,683,917.03	4,184,195.87	5.00
1-2 年	919,704.10	183,940.82	20.00
2-3 年	125,762.87	62,881.44	50.00
3 年以上	163,881.71	163,881.71	100.00
合计	84,893,265.71	4,594,899.84	5.41

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 坏账准备的变动情况

#### ①2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额					2022 年 12 月 31 日
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	8,251,760.19	10,636,620.84	1,703,030.54	—	177,175.35	—	20,414,236.22

#### ②2021 年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额					2021年12月31日
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,594,899.84	3,800,485.16	152,604.24	—	296,229.05	—	8,251,760.19

## (3)2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,013,061.78	1,610,497.30	—	28,659.24	—	4,594,899.84

## (4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	177,175.35	296,229.05	28,659.24

## (5) 报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
和记黄埔医药（上海）有限公司	18,068,323.64	5.06	903,416.18
映恩生物制药（苏州）有限公司	15,093,333.00	4.22	754,666.65
浙江省化工进出口有限公司	11,820,238.00	3.31	591,011.90
江西亿稼达生物科技有限公司	9,818,863.00	2.75	490,943.15
礼新医药科技（上海）有限公司	7,969,494.34	2.23	398,474.72
合计	62,770,251.98	17.57	3,138,512.60

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
映恩生物制药（苏州）有限公司	8,818,000.00	5.79	440,900.00
浙江省化工进出口有限公司	7,661,000.00	5.03	383,050.00
浙江元诺通医药科技有限公司	5,608,090.00	3.68	280,404.50
惠州信立泰药业有限公司	5,033,950.00	3.31	251,697.50
杭州企创化工有限公司	4,911,434.78	3.22	245,571.74
合计	32,032,474.78	21.03	1,601,623.74

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
杭州源诺生物科技有限公司	13,720,000.00	16.16	686,000.00
荣昌生物制药（烟台）股份有限公司	5,150,650.00	6.07	257,532.50

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
扬子江药业集团江苏海慈生物药业有限公司	2,715,135.00	3.20	135,756.75
惠州信立泰药业有限公司	2,538,500.00	2.99	126,925.00
Thermo Fisher Scientific Inc.	1,580,172.62	1.86	79,008.63
合计	25,704,457.62	30.28	1,285,222.88

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 应收账款 2022 年末较 2021 年末大幅上升, 2021 年末较 2020 年末上升 79.41%, 主要原因是公司业务规模扩大, 应收账款相应增加。

## 5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	5,170,950.76	3,595,982.00	804,000.00
应收账款	—	—	—
合计	5,170,950.76	3,595,982.00	804,000.00

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	5,170,950.76	—	—	—
1.组合 1	—	—	—	—
2.组合 2	5,170,950.76	—	—	—
合计	5,170,950.76	—	—	—

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	3,595,982.00	—	—	—

类别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
1.组合 1	—	—	—	—
2.组合 2	3,595,982.00	—	—	—
合计	3,595,982.00	—	—	—

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	804,000.00	—	—	—
1.组合 1	—	—	—	—
2.组合 2	804,000.00	—	—	—
合计	804,000.00	—	—	—

(3) 应收款项融资 2022 年末较 2021 年末上升 43.80%，2021 年末较 2020 年末大幅上升，主要原因是 2022 年末和 2021 年末公司持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票较多。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,292,461.38	97.35	10,918,556.77	96.94
1 至 2 年	304,906.92	1.94	233,214.84	2.07
2 至 3 年	43,787.25	0.28	102,291.90	0.91
3 年以上	67,428.01	0.43	8,845.05	0.08
合计	15,708,583.56	100.00	11,262,908.56	100.00

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	5,828,326.00	95.69
1 至 2 年	245,758.18	4.03

账龄	2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
2 至 3 年	14,408.60	0.24
3 年以上	2,199.75	0.04
合计	6,090,692.53	100.00

(2) 预付款项 2022 年末余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项情况

(3) 报告期各期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
凤翔万生源医药科技有限公司	2,837,372.60	18.06
武汉泰昌源环保科技有限公司	1,125,000.00	7.16
晔创新材料（上海）有限公司	823,652.52	5.25
山东创扬生物医药科技有限公司	527,750.94	3.36
山东博达医药有限公司	500,000.00	3.18
合计	5,813,776.06	37.01

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
阜新鸿昌化工有限公司	1,072,606.20	9.52
上海铨桓科技有限公司	1,069,476.02	9.50
华东师范大学	500,000.00	4.44
南京博凡环保科技有限公司	450,761.94	4.00
上海家辉纯净化学品有限公司	381,661.49	3.39
合计	3,474,505.65	30.85

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
山西江中山生物科技有限公司	1,079,570.00	17.72
南京龙涛化工有限公司	600,000.00	9.85
济南爱思医药科技有限公司	515,180.00	8.46
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	411,026.54	6.75
烟台共进医药科技有限公司	403,320.00	6.62
合计	3,009,096.54	49.40

(4)预付款项 2022年末较2021年末上升39.47%,2021年末较2020年末上升84.92%,主要是公司生产规模扩大,预付的材料款相应增加。

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	13,582,432.80	8,768,501.31	13,548,198.41
合计	13,582,432.80	8,768,501.31	13,548,198.41

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	8,053,599.28	7,397,368.97	12,541,189.49
1至2年	6,189,575.05	1,800,431.96	695,675.67
2至3年	1,959,706.85	601,310.46	2,155,055.75
3年以上	3,470,305.11	2,482,796.13	573,393.05
小计	19,673,186.29	12,281,907.52	15,965,313.96
减: 坏账准备	6,090,753.49	3,513,406.21	2,417,115.55
合计	13,582,432.80	8,768,501.31	13,548,198.41

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金/保证金	14,003,939.40	9,419,164.01	6,393,846.35
出口退税款	3,436,689.16	1,477,749.58	9,224,241.72
代扣代缴社保公积金	1,942,756.58	854,734.91	—
备用金	4,950.99	41,771.13	44,760.00
其他	284,850.16	488,487.89	302,465.89
小计	19,673,186.29	12,281,907.52	15,965,313.96
减: 坏账准备	6,090,753.49	3,513,406.21	2,417,115.55
合计	13,582,432.80	8,768,501.31	13,548,198.41

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,673,186.29	6,090,753.49	13,582,432.80
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	19,673,186.29	6,090,753.49	13,582,432.80

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	19,673,186.29	30.96	6,090,753.49	13,582,432.80
1.组合 2	19,673,186.29	30.96	6,090,753.49	13,582,432.80
合计	19,673,186.29	30.96	6,090,753.49	13,582,432.80

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,281,907.52	3,513,406.21	8,768,501.31
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	12,281,907.52	3,513,406.21	8,768,501.31

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	12,281,907.52	28.61	3,513,406.21	8,768,501.31
1.组合 2	12,281,907.52	28.61	3,513,406.21	8,768,501.31
合计	12,281,907.52	28.61	3,513,406.21	8,768,501.31

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,965,313.96	2,417,115.55	13,548,198.41
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	15,965,313.96	2,417,115.55	13,548,198.41

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	15,965,313.96	15.14	2,417,115.55	13,548,198.41
1.组合 2	15,965,313.96	15.14	2,417,115.55	13,548,198.41
合计	15,965,313.96	15.14	2,417,115.55	13,548,198.41

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

##### 2022 年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额					2022年12月31日
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,513,406.21	1,622,916.28	954,431.00	—	—	—	6,090,753.49

##### 2021 年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额					2021年12月31日
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,417,115.55	675,393.19	420,897.47	—	—	—	3,513,406.21

##### 2020 年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额					2020年12月31日
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	870,344.86	1,546,770.69	—	—	—	—	2,417,115.55

#### ⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

#### ⑥报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	3,436,689.16	1年以内	17.47	171,834.46
上海浦翼新科技发展有限公司	房租押金	3,398,700.00	1-2年	17.28	679,740.00
上海尚隆照明有限公司	房租押金	1,587,890.52	3年以上	8.07	1,587,890.52
上海琦尔正投资有限公司	房租押金	1,537,829.68	2-3年	7.82	768,914.84
上海润和生物科技产业有限公司	房租押金	1,069,200.00	1-2年	5.43	213,840.00
合计		11,030,309.36	—	56.07	3,422,219.82

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海浦翼新科技发展有限公司	房租押金	3,398,700.00	1年以内	27.67	169,935.00
上海尚隆照明有限公司	房租押金	1,587,890.52	3年以上	12.93	1,587,890.52
上海琦尔正投资有限公司	房租押金	1,537,829.68	1-2年	12.52	307,565.94
出口退税	出口退税	1,477,749.58	1年以内	12.04	73,887.48
上海大族新能源科技有限公司	押金	649,905.53	1年以内	5.29	32,495.28
合计		8,652,075.31	—	70.45	2,171,774.22

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	9,224,241.72	1年以内	57.78	461,212.09
上海尚隆照明有限公司	房租押金	1,587,890.52	1-2年、2-3年*1	9.94	790,164.57
上海琦尔正投资有限公司	房租押金	1,537,829.68	1年以内	9.63	76,891.48
上海张江生物医药科技发展有限公司	房租押金	1,126,840.51	1-2年、2-3年、3年以上*2	7.06	329,357.02
江西瑞雅药业有限公司	押金	532,930.00	1年以内	3.34	26,646.50
合计		14,009,732.43	—	87.75	1,684,271.66

注\*1：2020年末其他应收款上海尚隆照明有限公司余额 1,587,890.52 元，1-2年账龄 12,602.30 元，2-3年账龄 1,575,288.22 元。

注\*2：2020年末其他应收款上海张江生物医药科技发展有限公司余额 1,126,840.51 元，其中 1-2 年账龄 483,347.60 元，2-3 年账龄 465,375.00 元，3 年以上账龄 178,117.91 元。

⑦报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

⑩其他应收款 2022 年末较 2021 年末上升 54.90%，主要原因是公司业务规模扩大，新增生产办公场地支付较多房租押金以及订单增加导致尚未收到的出口退税款增加较多；其他应收款 2021 年末较 2020 年末下降 35.28%，主要原因是子公司凯欣生物期末申报退税的订单较少，出口退税款减少。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	319,858,915.38	11,729,406.01	308,129,509.37	107,024,251.22	8,237,750.85	98,786,500.37
委托加工物资	111,886,670.00	3,468,480.50	108,418,189.50	26,140,477.97	1,386,339.27	24,754,138.70
在产品	117,262,297.96	4,302,541.68	112,959,756.28	53,284,830.06	5,339,939.96	47,944,890.10
库存商品	443,536,893.15	98,717,867.22	344,819,025.93	233,073,347.14	68,122,601.34	164,950,745.80
发出商品	32,685,105.29	—	32,685,105.29	15,636,042.83	—	15,636,042.83
合同履约成本	4,019,856.17	154,593.56	3,865,262.61	—	—	—
合计	1,029,249,737.95	118,372,888.97	910,876,848.98	435,158,949.22	83,086,631.42	352,072,317.80

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,002,217.93	3,637,993.87	42,364,224.06
委托加工物资	24,948,633.68	5,990,465.11	18,958,168.57
在产品	39,052,021.78	3,545,441.65	35,506,580.13
库存商品	146,147,359.56	49,752,456.83	96,394,902.73
发出商品	35,457,518.16	—	35,457,518.16
合 计	291,607,751.11	62,926,357.46	228,681,393.65

### (2) 存货跌价准备

2022 年度

项目	2021年12月31日	本期增加金额			本期减少金额		2022年12月31日
		计提	企业合并增加	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,237,750.85	4,909,138.49	192,898.98	—	1,610,382.31	—	11,729,406.01
委托加工物资	1,386,339.27	2,583,089.96	—	—	500,948.73	—	3,468,480.50
在产品	5,339,939.96	—	—	—	1,037,398.28	—	4,302,541.68
库存商品	68,122,601.34	35,299,891.00	—	—	4,704,625.12	—	98,717,867.22
合同履约成本	—	—	155,356.10	—	762.54	—	154,593.56
合计	83,086,631.42	42,792,119.45	348,255.08	—	7,854,116.98	—	118,372,888.97

## 2021 年度

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,637,993.87	5,288,489.16	—	688,732.18	—	8,237,750.85
委托加工物资	5,990,465.11	-3,319,124.53	—	1,285,001.31	—	1,386,339.27
在产品	3,545,441.65	3,823,167.50	—	2,028,669.19	—	5,339,939.96
库存商品	49,752,456.83	23,242,621.83	—	4,872,477.32	—	68,122,601.34
合计	62,926,357.46	29,035,153.96	—	8,874,880.00	—	83,086,631.42

## 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	31,240,043.68	20,708,569.42	—	2,196,156.27	—	49,752,456.83
原材料	1,915,337.32	2,013,547.98	—	290,891.43	—	3,637,993.87
在产品	2,405,046.91	1,835,162.25	—	694,767.51	—	3,545,441.65
委托加工物资	—	5,990,465.11	—	—	—	5,990,465.11
合计	35,560,427.91	30,547,744.76	—	3,181,815.21	—	62,926,357.46

(3) 存货 2022 年末较 2021 年末大幅上升，2021 年末较 2020 年末上升 53.96%，主要是公司业务规模扩大，订单量增加，为应对未来大额订单需求增加备货。

**9. 合同资产**

## (1) 合同资产情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	25,240,073.99	1,606,252.85	23,633,821.14

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,075,481.34	53,774.07	1,021,707.27

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	25,240,073.99	100.00	1,606,252.85	6.36	23,633,821.14
1.组合 1	25,240,073.99	100.00	1,606,252.85	6.36	23,633,821.14
合计	25,240,073.99	100.00	1,606,252.85	6.36	23,633,821.14

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,075,481.34	100.00	53,774.07	5.00	1,021,707.27
1.组合 1	1,075,481.34	100.00	53,774.07	5.00	1,021,707.27
合计	1,075,481.34	100.00	53,774.07	5.00	1,021,707.27

(3) 合同资产减值准备变动情况

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额					2022 年 12 月 31 日
		本期计提	企业合并增加	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	53,774.07	583,687.41	968,791.37	—	—	—	1,606,252.85

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	—	53,774.07	—	—	—	53,774.07

(4) 合同资产 2022 年末较 2021 年末大幅上升，主要原因是 2022 年公司非同一控制下合并药源药物，合同资产增加较多所致。

## 10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
暂估增值税进项税	18,687,605.23	20,197,406.06	1,796,862.21
留抵增值税进项税	11,623,503.63	7,220,171.53	5,313,667.60
待认证增值税进项税	6,071,220.51	349,862.33	—
预缴税费	2,819,127.47	2,637,965.10	233,792.32
预付房租及物业费	125,251.12	9,410.38	821,653.20
合计	39,326,707.96	30,414,815.40	8,165,975.3

其他流动资产 2021 年末较 2020 年末大幅上升，主要原因是子公司欧创基因新增土地及建筑物暂估增值税进项税较多所致。

## 11. 长期股权投资

### (1) 2022 年度

被投资单位	2021年12月31日	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	其他权益变动
甘肃皓天科技股份有限公司	56,799,134.34	—		5,395,823.39	—	5,707,834.08
上海臻皓生物技术有限公司	13,171,100.46	—	20,000,000.00	-7,831,528.71	—	—
合计	69,970,234.80	—	20,000,000.00	-2,435,705.32	—	5,707,834.08

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃皓天科技股份有限公司	—	—	—	67,902,791.81	—
上海臻皓生物技术有限公司	—	—	14,660,428.25	—	—
合计	—	—	14,660,428.25	67,902,791.81	—

### (2) 2021 年度

被投资单位	2020年12月31日	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	其他权益变动

被投资单位	2020年12月 31日	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	其他权益变动
甘肃皓天科技股份有限公司	52,554,927.46	—	—	4,995,611.61	—	-751,404.73
上海臻皓生物技术有限公司	19,775,889.86	—	—	-6,604,789.40	—	—
合计	72,330,817.32	—	—	-1,609,177.79	—	-751,404.73

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月 31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃皓天化学科技有限公司	—	—	—	56,799,134.34	—
上海臻皓生物技术有限公司	—	—	—	13,171,100.46	—
合计	—	—	—	69,970,234.80	—

(3) 2020年度

被投资单位	2019年12月 31日	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	其他权益变动
甘肃皓天科技股份有限公司	50,673,130.52	—	—	1,965,180.39	—	-83,383.45
上海臻皓生物技术有限公司	—	20,000,000.00	—	-224,110.14	—	—
合计	50,673,130.52	20,000,000.00	—	1,741,070.25	—	-83,383.45

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月 31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃皓天科技股份有限公司	—	—	—	52,554,927.46	—
上海臻皓生物技术有限公司	—	—	—	19,775,889.86	—
合计	—	—	—	72,330,817.32	—

## 12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
非上市权益工具投资	7,687,662.50	—	—

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：公允价值变动	-512,037.50	—	—

## (2) 非交易性权益工具的投资情况

2022年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
烟台益诺依生物医药科技有限公司	—	—	512,037.50	—
南京宁丹新药技术有限公司	—	—	—	—
合计	—	—	512,037.50	—

**13. 其他非流动金融资产**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
博骥源（上海）生物医药有限公司	10,000,000.00	—	—
杭州和正医药有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	13,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

其他非流动金融资产 2022 年末较 2021 年末大幅上升，主要原因是本期新增投资博骥源（上海）生物医药有限公司。

**14. 固定资产**

## (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	623,149,212.42	230,029,831.67	46,066,379.39
固定资产清理	—	—	—
合计	623,149,212.42	230,029,831.67	46,066,379.39

## (2) 固定资产

2022年度

项目	房屋建筑物	生产及研发设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	145,626,138.24	107,068,920.05	13,917,533.37	2,444,399.31	2,046,366.14	271,103,357.11
2.本期增加金额	168,756,839.66	295,026,454.31	12,877,615.64	1,882,265.69	5,791,393.61	484,334,568.91
(1) 购置	1,602,222.27	116,483,149.13	8,777,948.38	349,389.38	1,272,768.27	128,485,477.43
(2) 在建工程转入	135,791,142.26	85,750,643.84	450,736.98	—	4,028,967.74	226,021,490.82

项目	房屋建筑物	生产及研发设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 企业合并增加	31,363,475.13	92,792,661.34	3,648,930.28	1,532,876.31	489,657.60	129,827,600.66
3.本期减少金额	—	5,977,603.95	493,618.73	—	608,450.05	7,079,672.73
(1) 处置或报废	—	5,977,603.95	493,618.73	—	608,450.05	7,079,672.73
4.期末余额	314,382,977.90	396,117,770.41	26,301,530.28	4,326,665.00	7,229,309.70	748,358,253.29
二、累计折旧						
1.期初余额	3,501,646.21	30,014,132.49	5,041,130.55	1,229,014.51	1,287,601.68	41,073,525.44
2.本期增加金额	9,494,592.93	71,468,311.07	4,705,181.17	1,176,571.51	770,196.35	87,614,853.03
(1) 计提	5,865,491.84	25,340,198.04	2,820,846.03	361,696.94	486,657.31	34,874,890.16
(2) 企业合并增加	3,629,101.09	46,128,113.03	1,884,335.14	814,874.57	283,539.04	52,739,962.87
3.本期减少金额	—	2,552,279.93	377,168.93	—	549,888.74	3,479,337.60
(1) 处置或报废	—	2,552,279.93	377,168.93	—	549,888.74	3,479,337.60
4.期末余额	12,996,239.14	98,930,163.63	9,369,142.79	2,405,586.02	1,507,909.29	125,209,040.87
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末余额账面价值	301,386,738.76	297,187,606.78	16,932,387.49	1,921,078.98	5,721,400.41	623,149,212.42
2.期初余额账面价值	142,124,492.03	77,054,787.56	8,876,402.82	1,215,384.80	758,764.46	230,029,831.67

## 2021 年度

项目	房屋建筑物	生产及研发设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	—	57,003,033.20	7,981,537.63	1,439,264.15	1,521,095.76	67,944,930.74
2.本期增加金额	145,626,138.24	50,123,757.99	6,230,169.03	1,005,135.16	576,898.44	203,562,098.86
(1) 购置	—	46,407,835.20	5,594,445.31	526,305.84	159,415.57	52,688,001.92
(2) 企业合并增加	145,626,138.24	3,715,922.79	635,723.72	478,829.32	417,482.87	150,874,096.94
3.本期减少金额	—	57,871.14	294,173.29	—	51,628.06	403,672.49
(1) 处置或报废	—	57,871.14	294,173.29	—	51,628.06	403,672.49
4.期末余额	145,626,138.24	107,068,920.05	13,917,533.37	2,444,399.31	2,046,366.14	271,103,357.11
二、累计折旧						
1.期初余额	—	16,680,579.42	3,349,088.33	801,754.93	1,047,128.67	21,878,551.35
2.本期增加金额	3,501,646.21	14,067,532.99	1,947,529.65	427,259.58	289,519.67	20,233,488.10
(1) 计提	390,816.70	12,514,464.02	1,718,004.21	198,550.28	147,632.25	14,969,467.46
(2) 企业合并增加	3,110,829.51	1,553,068.97	229,525.44	228,709.30	141,887.42	5,264,020.64
3.本期减少金额	—	733,979.92	255,487.43	—	49,046.66	1,038,514.01

项目	房屋建筑物	生产及研发设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	—	733,979.92	255,487.43	—	49,046.66	1,038,514.01
4.期末余额	3,501,646.21	30,014,132.49	5,041,130.55	1,229,014.51	1,287,601.68	41,073,525.44
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末余额账面价值	142,124,492.03	77,054,787.56	8,876,402.82	1,215,384.80	758,764.46	230,029,831.67
2.期初余额账面价值	—	40,322,453.78	4,632,449.30	637,509.22	473,967.09	46,066,379.39

## 2020 年度

项目	生产及研发设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	29,725,645.36	5,847,503.23	1,029,927.01	1,274,289.44	37,877,365.04
2.本期增加金额	27,526,875.78	2,228,300.74	409,337.14	250,117.42	30,414,631.08
(1) 购置	27,526,875.78	2,228,300.74	409,337.14	250,117.42	30,414,631.08
3.本期减少金额	249,487.94	94,266.34	—	3,311.10	347,065.38
(1) 处置或报废	249,487.94	94,266.34	—	3,311.10	347,065.38
4.2020 年 12 月 31 日	57,003,033.20	7,981,537.63	1,439,264.15	1,521,095.76	67,944,930.74
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	11,100,425.99	2,389,808.83	678,436.54	937,524.53	15,106,195.89
2.本期增加金额	5,773,313.50	1,041,092.30	123,318.39	112,410.69	7,050,134.88
(1) 计提	5,773,313.50	1,041,092.30	123,318.39	112,410.69	7,050,134.88
3.本期减少金额	193,160.07	81,812.80	—	2,806.55	277,779.42
(1) 处置或报废	193,160.07	81,812.80	—	2,806.55	277,779.42
4.2020 年 12 月 31 日	16,680,579.42	3,349,088.33	801,754.93	1,047,128.67	21,878,551.35
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	40,322,453.78	4,632,449.30	637,509.22	473,967.09	46,066,379.39
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	18,625,219.37	3,457,694.40	351,490.47	336,764.91	22,771,169.15

(3) 2022 年末固定资产抵押借款的情况详见附注五、31、(3)。

(4) 报告期各期末本公司固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 2022 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽皓元生产基地项目	84,914,630.06	正在办理之中
泽大泛科房屋建设项目	278,314.16	正在办理之中
合计	85,192,944.22	—

(6) 固定资产 2022 年末较 2021 年末大幅上升，主要原因是子公司安徽皓元生产厂房本期完工转入固定资产，以及 2022 年收购药源药物和泽大泛科导致房屋建筑物和生产及研发设备增加较多；固定资产 2021 年末较 2020 年末大幅上升，主要原因是公司收购欧创基因导致房屋建筑物增加较多。

## 15. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	246,815,691.02	115,848,533.56	23,822,105.13
工程物资	—	—	—
合计	246,815,691.02	115,848,533.56	23,822,105.13

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽皓元年产 121.095 吨医药原料药及中间体建设项目（一期）	231,850,412.45	—	231,850,412.45	47,984,010.49	—	47,984,010.49
投资全资子公司烟台皓元生物医药科技有限公司并以部分超募资金向其提供借款建设新药创制及研发服务基地项目（一期）	1,938,053.10	—	1,938,053.10	2,971,491.77	—	2,971,491.77
投资建设上海皓元医药股份有限公司新药创制服务实验室建设项目（一期）	1,362,385.34	—	1,362,385.34	24,174,773.30	—	24,174,773.30
皓元医药上海研发中心升级建设项目	543,119.27	—	543,119.27	111,926.61	—	111,926.61
安徽皓元生物医药研发中心建设项目	240,041.63	—	240,041.63	489,942.88	—	489,942.88
增资合肥欧创基因生物科技有限公司并建设医药研发及生物试剂研发产业化基地项目（一期）	63,528.30	—	63,528.30	9,566,361.81	—	9,566,361.81
佳宝园区小试实验室装修项目	—	—	—	20,098,361.95	—	20,098,361.95
安徽乐研 8 号楼装修工程	—	—	—	5,655,963.31	—	5,655,963.31
其他零星装修工程	10,818,150.93	—	10,818,150.93	4,795,701.44	—	4,795,701.44
合计	246,815,691.02	—	246,815,691.02	115,848,533.56	—	115,848,533.56

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽皓元年产 121.095 吨医药原料药及中间体建设项目（一期）	15,271,058.04	—	15,271,058.04
安徽皓元生物医药研发中心建设项目	6,997,914.42	—	6,997,914.42
其他零星装修工程	1,553,132.67	—	1,553,132.67
合计	23,822,105.13	—	23,822,105.13

## ②重要在建工程项目变动情况

### 2022 年度

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
安徽皓元年产 121.095 吨医药原料药及中间体建设项目（一期）	47,984,010.49	349,682,978.62	165,816,576.66	—	—	231,850,412.45
投资全资子公司烟台皓元生物医药科技有限公司并以部分超募资金向其提供借款建设新药创制及研发服务基地项目（一期）	2,971,491.77	31,417,809.57	—	32,451,248.24	—	1,938,053.10
投资建设上海皓元医药股份有限公司新药创制服务实验室建设项目（一期）	24,174,773.30	8,638,459.03	11,726,857.13	19,723,989.86	—	1,362,385.34
皓元医药上海研发中心升级建设项目	111,926.61	546,460.22	—	115,267.56	—	543,119.27
安徽皓元生物医药研发中心建设项目	489,942.88	2,377,917.45	—	2,627,818.70	—	240,041.63
增资合肥欧创基因生物科技有限公司并建设医药研发及生物试剂研发产业化基地项目（一期）	9,566,361.81	27,585,658.25	37,088,491.76	—	—	63,528.30
佳宝园区小试实验室装修项目	20,098,361.95	4,829,490.19	8,079,629.20	16,848,222.94	—	—
安徽乐研 8 号楼装修工程	5,655,963.31	—	—	5,655,963.31	—	—
其他零星装修工程	4,795,701.44	41,128,566.99	3,309,936.07	31,796,181.43	—	10,818,150.93
合计	115,848,533.56	466,207,340.32	226,021,490.82	109,218,692.04	—	246,815,691.02

### 2021 年度

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
安徽皓元年产 121.095 吨医药原料药及中间体建设项目（一期）	15,271,058.04	32,712,952.45	—	—	47,984,010.49
投资建设上海皓元医药股份有限公司新药创制服务实验室建设项目（一期）	—	24,174,773.30	—	—	24,174,773.30
佳宝园区小试实验室装修项目	—	20,098,361.95	—	—	20,098,361.95
增资合肥欧创基因生物科技有限公司并建设医药研发及生物试剂研发产业化基地项目（一期）	—	9,566,361.81	—	—	9,566,361.81
安徽乐研 8 号楼装修工程	—	6,473,968.64	818,005.33	—	5,655,963.31
投资全资子公司烟台皓元生物医药科技有限公司并以部分超募资金向其提供借款建设新药创制及	—	2,971,491.77	—	—	2,971,491.77

项目名称	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
研发服务基地项目(一期)					
皓元医药上海研发中心升级建设项目		514,792.21	402,865.60	—	111,926.61
安徽皓元生物医药研发中心建设项目	6,997,914.42	3,161,470.75	9,669,442.29	—	489,942.88
其他零星装修工程	1,553,132.67	5,841,343.77	2,598,775.00	—	4,795,701.44
合计	23,822,105.13	105,515,516.65	13,489,088.22	—	115,848,533.56

## 2020年度

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
安徽皓元年产医药原料72T及相关中间体项目	—	15,271,058.04	—	—	15,271,058.04
安徽皓元生物医药研发中心建设项目	615,044.96	6,382,869.46	—	—	6,997,914.42
上海张江华盛科技园16号楼装修工程	—	11,626,722.97	11,626,722.97	—	—
上海张江华盛科技园15号楼装修工程	—	9,404,324.97	9,404,324.97	—	—
其他零星装修工程	—	1,784,325.32	231,192.65	—	1,553,132.67
合计	615,044.96	44,469,300.76	21,262,240.59	—	23,822,105.13

③报告期各期末本公司在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程2022年末较2021年末大幅上升，主要原因是子公司安徽皓元年产121.095吨医药原料药及中间体建设项目(一期)投入较大；在建工程2021年末较2020年末大幅上升，主要原因是公司生产及研发中心建设项目投入较大。

## 16. 使用权资产

## 2022年度

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021年12月31日	223,692,568.66
2.本期增加金额	73,969,084.72
(1) 新增	34,203,086.64
(2) 企业合并增加	39,765,998.08
3.本期减少金额	2,489,369.46
4.2022年12月31日	295,172,283.92
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	49,364,627.76

项目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	40,222,393.75
(1) 新增	30,195,629.87
(2) 企业合并增加	10,026,763.88
3.本期减少金额	1,451,637.37
4. 2022 年 12 月 31 日	88,135,384.14
三、减值准备	—
四、账面价值	
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	207,036,899.78
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	174,327,940.90

本期使用权资产计提的折旧金额为 30,195,629.87 元。

#### 2021 年度

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	112,698,128.92
2021 年 1 月 1 日	112,698,128.92
2.本期增加金额	110,994,439.74
(1) 新增	107,404,462.98
(2) 企业合并增加	3,589,976.76
3.本期减少金额	—
4. 2021 年 12 月 31 日	223,692,568.66
二、累计折旧	
1. 2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	25,184,119.16
2021 年 1 月 1 日	25,184,119.16
2.本期增加金额	24,180,508.60
(1) 新增	22,334,463.88
(2) 企业合并增加	1,846,044.72
3.本期减少金额	—
4. 2021 年 12 月 31 日	49,364,627.76
三、减值准备	—
四、账面价值	

项目	房屋及建筑物
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	174,327,940.90
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	87,514,009.76

本期使用权资产计提的折旧金额为 22,334,463.88 元。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产情况

2022 年度

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、 账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	41,963,482.00	1,191,508.28	—	43,154,990.28
2. 本期增加金额	3,028,007.93	1,242,532.22	64,016,088.00	68,286,628.15
(1) 购入	80,278.96	1,242,477.22	—	1,322,756.18
(2) 企业合并增加	2,947,728.97	55.00	64,016,088.00	66,963,871.97
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	44,991,489.93	2,434,040.50	64,016,088.00	111,441,618.43
二、 累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	2,280,183.36	352,154.75	—	2,632,338.11
2. 本期增加金额	1,256,092.99	213,313.12	6,401,608.80	7,871,014.91
(1) 计提	868,943.83	213,258.12	533,467.40	1,615,669.35
(2) 企业合并增加	387,149.16	55.00	5,868,141.40	6,255,345.56
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	3,536,276.35	565,467.87	6,401,608.80	10,503,353.02
三、 减值准备	—	—	—	—
四、 账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	41,455,213.58	1,868,572.63	57,614,479.20	100,938,265.41
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	39,683,298.64	839,353.53	—	40,522,652.17

2021 年度

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	33,000,195.00	422,586.87	33,422,781.87
2. 本期增加金额	8,963,287.00	768,921.41	9,732,208.41

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 购入	—	669,911.51	669,911.51
(2) 企业合并增加	8,963,287.00	99,009.90	9,062,296.90
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	41,963,482.00	1,191,508.28	43,154,990.28
<b>二、累计摊销</b>			
1. 2020年12月31日	1,468,819.35	211,400.05	1,680,219.40
2.本期增加金额	811,364.01	140,754.70	952,118.71
(1) 计提	681,852.07	139,929.62	821,781.69
(2) 企业合并增加	129,511.94	825.08	130,337.02
3.本期减少金额	—	—	—
4. 2021年12月31日	2,280,183.36	352,154.75	2,632,338.11
<b>三、减值准备</b>	—	—	—
<b>四、账面价值</b>			
1. 2021年12月31日账面价值	39,683,298.64	839,353.53	40,522,652.17
2. 2020年12月31日账面价值	31,531,375.65	211,186.82	31,742,562.47

**2020年度**

项目	土地使用权	计算机软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.2019年12月31日	24,920,525.00	258,648.82	25,179,173.82
2.本期增加金额	8,079,670.00	163,938.05	8,243,608.05
(1) 购入	8,079,670.00	163,938.05	8,243,608.05
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020年12月31日	33,000,195.00	422,586.87	33,422,781.87
<b>二、累计摊销</b>			
1.2019年12月31日	872,218.41	136,539.61	1,008,758.02
2.本期增加金额	596,600.94	74,860.44	671,461.38
(1) 计提	596,600.94	74,860.44	671,461.38
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020年12月31日	1,468,819.35	211,400.05	1,680,219.40
<b>三、减值准备</b>	—	—	—
<b>四、账面价值</b>	—	—	—
1.2020年12月31日账面价值	31,531,375.65	211,186.82	31,742,562.47

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	24,048,306.59	122,109.21	24,170,415.80

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 2022 年末本公司无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备

(4) 2022 年末本公司无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的无形资产

(5) 无形资产 2022 年末较 2021 年末大幅上升，主要原因是公司非同一控制下合并药源药物取得专利权较多所致。

## 18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
药源药物	—	280,250,591.13	—	—	—	280,250,591.13
欧创生物	13,127,242.97	—	—	—	—	13,127,242.97
泽大泛科	—	6,287,327.49	—	—	—	6,287,327.49
美国 MCE	707,328.15	—	—	—	—	707,328.15
皓鸿生物	537,098.05	—	—	—	—	537,098.05
凯欣生物	273,385.35	—	—	—	—	273,385.35
合计	14,645,054.52	286,537,918.62	—	—	—	301,182,973.14

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
欧创基因	—	13,127,242.97	—	—	—	13,127,242.97
美国 MCE	707,328.15	—	—	—	—	707,328.15
皓鸿生物	537,098.05	—	—	—	—	537,098.05
凯欣生物	273,385.35	—	—	—	—	273,385.35
合计	1,517,811.55	13,127,242.97	—	—	—	14,645,054.52

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
美国 MCE	707,328.15	—	—	—	—	707,328.15

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
皓鸿生物	537,098.05	—	—	—	—	537,098.05
凯欣生物	273,385.35	—	—	—	—	273,385.35
合计	1,517,811.55	—	—	—	—	1,517,811.55

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
药源药物	—	—	—	—	—	—
欧创生物	—	—	—	—	—	—
泽大泛科	—	—	—	—	—	—
美国 MCE	—	—	—	—	—	—
皓鸿生物	—	—	—	—	—	—
凯欣生物	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
欧创基因	—	—	—	—	—	—
美国 MCE	—	—	—	—	—	—
皓鸿生物	—	—	—	—	—	—
凯欣生物	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
美国 MCE	—	—	—	—	—	—
皓鸿生物	—	—	—	—	—	—
凯欣生物	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

## (3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①皓鸿生物：公司于 2014 年 12 月收购皓鸿生物 100% 股权，形成商誉 537,098.05 元，并购后皓鸿生物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司

将该商誉分配至皓鸿生物资产组，皓鸿生物资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②凯欣生物：公司于 2015 年 8 月收购凯欣生物 100% 股权，形成商誉 273,385.35 元，并购后凯欣生物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至凯欣生物资产组，凯欣生物资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

③美国 MCE：香港皓元于 2017 年 12 月收购美国 MCE100% 股权，形成商誉 707,328.15 元，并购后美国 MCE 业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至美国 MCE 资产组，美国 MCE 资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

④欧创生物：公司于 2021 年 11 月收购欧创生物 90% 股权，形成商誉 13,127,242.97 元，并购后欧创生物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至欧创生物资产组，欧创生物资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

⑤泽大泛科：公司于 2022 年 11 月收购泽大泛科 100% 股权，形成商誉 6,287,327.49 元，并购后泽大泛科业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至泽大泛科资产组，泽大泛科资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

⑥药源药物：公司于 2022 年 11 月收购药源药物 100% 股权，形成商誉 280,250,591.13 元，并购后药源药物业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至药源药物资产组，药源药物资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

#### （4）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。

商誉减值结果如下：

欧创生物：依据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《上海皓元医药股份有限

公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的合肥欧创基因生物科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额项目资产评估报告（中企华评报字(2023)第 6101 号），合肥欧创基因生物科技有限公司申报的包含商誉的资产组账面价值为 9,899.21 万元，在持续经营和评估假设成立的前提下，采用预计未来现金流量现值法，计算包含商誉的资产组可收回金额为不低于人民币 14,720.00 万元，可收回金额大于资产组账面价值。欧创生物相关商誉截至 2022 年末不存在减值情况，无需计提商誉减值准备。

### 19. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		在建工程转入	企业合并增加	本期摊销	其他减少	
装修费	26,066,319.81	109,218,692.04	15,933,699.58	22,562,641.19	—	128,656,070.24

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修费	24,187,972.64	14,949,616.36	13,071,269.19	—	26,066,319.81

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
装修费	6,387,614.79	21,262,240.59	3,461,882.74	—	24,187,972.64

### 20. 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	161,923,418.38	24,262,201.00	69,283,229.35	10,671,920.99
资产减值准备	119,979,141.82	19,311,140.06	83,140,405.49	14,184,620.45
内部交易未实现利润	52,810,029.87	7,921,504.48	12,194,505.76	1,829,175.86
信用减值准备	26,191,390.26	4,367,692.15	11,579,897.89	2,096,647.10
股份支付	16,442,703.59	2,548,624.85	—	—
递延收益	4,726,419.59	708,962.95	5,592,810.68	838,921.60
合计	382,073,103.51	59,120,125.49	181,790,849.17	29,621,286.00

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,468,491.50	9,289,598.52
内部交易未实现利润	10,265,268.12	1,539,790.22
信用减值准备	6,153,576.28	1,024,143.81
房租摊销差异	5,975,509.38	896,326.41
递延收益	3,508,286.67	526,243.00
合计	83,371,131.95	13,276,101.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	89,602,467.07	13,440,370.06	6,104,868.93	915,730.34
单项价值低于500万的固定资产税前一次性扣除	19,962,832.87	2,994,424.93	—	—
合计	109,565,299.94	16,434,794.99	6,104,868.93	915,730.34

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	26,080,497.47	6,735,503.21	24,109,705.33
资产减值准备	—	—	5,457,865.96
信用减值准备	313,599.45	185,268.51	858,439.11
合计	26,394,096.92	6,920,771.72	30,426,010.40

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2027年	16,378,100.77	—	—
2026年	1,924,449.83	1,702,464.70	—
2025年	6,463,599.94	3,582,527.28	16,844,966.26
2024年	1,314,346.93	1,450,511.23	4,778,559.56
2023年	—	—	2,486,179.51
合计	26,080,497.47	6,735,503.21	24,109,705.33

(5) 递延所得税资产 2022 年末较 2021 年末上升 99.59%，主要是因为 2022 年子公司皓元生物、皓鸿生物资产减值准备增加，可抵扣亏损增加，相应递延所得税资产增加较多；递延所得税负债 2022 年末较 2021 年末大幅上升，主要原因是非同一控制企业合并资产评估增值增加，相应递延所得税负债增加较多；递延所得税资产 2021 年末较

2020年末大幅增长，主要原因是2020年子公司安徽皓元可抵扣亏损以及子公司皓元生物、皓鸿生物资产减值准备增加，相应递延所得税资产增加较多。

## 21. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备款	14,219,811.98	64,561,478.94	4,156,020.00
预付工程款	5,165,199.31	15,462,114.44	109,743.00
定期大额存单	—	10,006,966.67	—
合计	19,385,011.29	90,030,560.05	4,265,763.00

其他非流动资产2022年末较2021年末下降78.47%，主要原因是2022年预付设备款减少所致；其他非流动资产2021年末较2020年末大幅增长，主要原因是本公司进一步扩大生产规模以及子公司安徽皓元持续建设投入，预付的设备工程款增加较多。

## 22. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	111,518,427.78	—	—
质押借款	60,000,000.00	—	—
信用证	37,237,304.96	—	—
保证借款	20,000,000.00	6,000,000.00	76,904,600.00
合计	228,755,732.74	6,000,000.00	76,904,600.00

(2) 短期借款2022年末余额的担保情况如下：

担保方	被担保方	授信金额 (万元)	借款金额 (万元)	担保合同编号	债权人	截至2022年 12月31日借 款合同是否 履行完毕
上海皓元医药股份有限公司	上海皓元生物医药科技有限公司	1,000.00	1,000.00	Ec153352208050016	南京银行股份有限公司上海分行	否
上海皓元医药股份有限公司	上海皓元生物医药科技有限公司	1,500.00	1,000.00	B012022PK(GS)04	中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	否
上海皓元医药股份有限公司	上海皓鸿生物医药科技有限公司	1,000.00	1,000.00	Ec153352208050017	南京银行股份有限公司上海分行	否

(3) 短期借款2022年末余额的质押情况如下：

借款方	授信金额(万元)	借款金额(万元)	质押合同编号	质押物	债权人	截至 2022 年 12 月 31 日借款合同是否履行完毕
上海皓元医药股份有限公司	5,000.00	5,000.00	Z012022PK(GS)41	发明专利(名称:一种替卡格雷的制备方法)	中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	否
上海皓元生物医药科技有限公司	1,500.00	1,000.00	Z012022PK(GS)04	发明专利(名称:一种爱维莫潘的制备方法)	中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行	否

(4) 2022 年末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(5) 短期借款 2022 年末较 2021 年末大幅上升, 主要原因是公司为满足流动资金需求, 短期借款增加较多; 短期借款 2021 年末较 2020 年末下降 92.20%, 主要原因是 2020 年归还借款较多所致。

### 23. 应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,485,789.40	19,809,512.00	33,918,115.02
商业承兑汇票	—	—	—
合计	22,485,789.40	19,809,512.00	33,918,115.02

(1) 2022 年末本公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付票据 2021 年末较 2020 年末下降 41.60%, 主要原因是 2021 年采用票据结算供应商货款的方式减少所致。

### 24. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	159,890,890.15	48,365,579.12	46,035,672.65
应付工程款	50,256,411.50	16,899,615.66	11,560,273.54
应付加工费	31,433,489.96	3,235,541.80	5,357,570.86
应付设备款	21,993,450.10	111,483,549.42	2,336,179.69
其他	23,897,331.01	6,463,977.00	3,636,952.14
合计	287,471,572.72	186,448,263.00	68,926,648.88

(2) 报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

## (3) 报告期各期末按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	2022年12月31日	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
甘肃皓天医药科技有限责任公司	23,012,860.97	8.00
山东邹平大展新材料有限公司	20,521,608.35	7.14
河北远大九孚生物科技有限公司	13,541,283.19	4.71
上海栎铄建筑工程有限公司	12,648,987.66	4.40
上海翔雅仪器设备有限公司	9,535,685.77	3.32
合计	79,260,425.94	27.57

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
合肥高新股份有限公司	103,405,925.99	55.46
上海栎铄建筑工程装饰工程有限公司	9,409,898.47	5.05
苏州君达合创建设科技有限公司	8,674,218.09	4.65
浙江普洛家园药业有限公司	7,593,718.07	4.07
山东邹平大展新材料有限公司	3,235,541.80	1.74
合计	132,319,302.42	70.97

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
乳源东阳光药业有限公司	9,514,308.00	13.80
山东邹平大展新材料有限公司	5,346,951.38	7.76
南通常佑药业科技有限公司	3,919,911.50	5.69
中国电子系统工程第四建设有限公司	3,808,056.13	5.52
浙江普洛家园药业有限公司	3,164,223.07	4.59
合计	25,753,450.08	37.36

(4) 应付账款 2022 年末较 2021 年末上升 54.18%，2021 年末较 2020 年末大幅增长，主要原因是公司规模扩大，材料采购及设备、工程款增加所致。

## 25. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	58,721,305.85	23,328,364.57	47,689,295.82

(2) 合同负债 2022 年末较 2020 年末大幅上升，主要原因是 2022 年预收的技术服务费较多所致；合同负债 2021 年末较 2020 年末下降 51.08%，主要原因是 2021 年结转的技术服务预收款较多。

## 26. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	43,240,739.40	506,643,205.36	453,880,926.16	96,003,018.60
二、离职后福利-设定提存计划	2,028,013.90	43,748,267.47	41,339,415.40	4,436,865.97
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	45,268,753.30	550,391,472.83	495,220,341.56	100,439,884.57

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	27,802,957.90	264,878,957.58	249,441,176.08	43,240,739.40
二、离职后福利-设定提存计划	—	21,249,305.98	19,221,292.08	2,028,013.90
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	27,802,957.90	286,128,263.56	268,662,468.16	45,268,753.30

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	16,996,877.14	155,451,178.96	144,645,098.20	27,802,957.90
二、离职后福利-设定提存计划	833,989.45	919,376.15	1,753,365.60	—
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	17,830,866.59	156,370,555.11	146,398,463.80	27,802,957.90

### (2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,919,672.86	441,713,254.18	390,332,952.50	93,299,974.54
二、职工福利费	4,281.00	16,977,306.06	16,886,303.06	95,284.00
三、社会保险费	1,310,229.90	26,876,386.77	25,602,953.86	2,583,662.81
其中：医疗保险费	1,290,554.50	26,167,587.67	24,963,496.49	2,494,645.68
工伤保险费	19,675.40	618,106.59	596,797.10	40,984.89

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
生育保险费	—	90,692.51	42,660.27	48,032.24
四、残疾人就业保障金	—	1,622,962.95	1,622,962.95	—
五、住房公积金	600.00	18,614,517.14	18,613,917.14	1,200.00
六、工会经费和职工教育经费	5,955.64	838,778.26	821,836.65	22,897.25
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、劳动报酬	—	—	—	—
合计	43,240,739.40	506,643,205.36	453,880,926.16	96,003,018.60

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,160,304.40	230,658,833.17	215,899,464.71	41,919,672.86
二、职工福利费	2,051.00	10,449,448.46	10,447,218.46	4,281.00
三、社会保险费	640,602.50	13,484,967.82	12,815,340.42	1,310,229.90
其中：医疗保险费	584,412.42	13,190,931.97	12,484,789.89	1,290,554.50
工伤保险费	—	235,530.74	215,855.34	19,675.40
生育保险费	56,190.08	58,505.11	114,695.19	—
四、残疾人就业保障金	—	950,606.22	950,606.22	—
五、住房公积金	—	8,562,934.70	8,562,334.70	600.00
六、工会经费和职工教育经费	—	772,167.21	766,211.57	5,955.64
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、劳动报酬	—	—	—	—
合计	27,802,957.90	264,878,957.58	249,441,176.08	43,240,739.40

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,464,696.11	138,707,869.97	128,012,261.68	27,160,304.40
二、职工福利费	550.00	4,940,129.77	4,938,628.77	2,051.00
三、社会保险费	531,631.03	6,085,081.94	5,976,110.47	640,602.50
其中：医疗保险费	474,026.27	5,525,098.12	5,414,711.97	584,412.42
工伤保险费	8,186.21	9,627.69	17,813.90	—
生育保险费	49,418.55	550,356.13	543,584.60	56,190.08

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
四、残疾人就业保障金	—	700,301.10	700,301.10	—
五、住房公积金	—	4,612,939.00	4,612,939.00	—
六、工会经费和职工教育经费	—	404,857.18	404,857.18	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、劳动报酬	—	—	—	—
合计	16,996,877.14	155,451,178.96	144,645,098.20	27,802,957.90

## (3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.基本养老保险	1,966,558.80	42,402,367.83	40,059,767.96	4,309,158.67
2.失业保险费	61,455.10	1,345,899.64	1,279,647.44	127,707.30
3.企业年金缴费	—	—	—	—
合计	2,028,013.90	43,748,267.47	41,339,415.40	4,436,865.97

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险	—	20,602,090.37	18,635,531.57	1,966,558.80
2.失业保险费	—	647,215.61	585,760.51	61,455.10
3.企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	21,249,305.98	19,221,292.08	2,028,013.90

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险	811,002.74	889,196.49	1,700,199.23	—
2.失业保险费	22,986.71	30,179.66	53,166.37	—
3.企业年金缴费	—	—	—	—
合计	833,989.45	919,376.15	1,753,365.60	—

(4) 2022年末余额中无属于拖欠性质的款项。

(5) 应付职工薪酬 2022年末较 2021年末大幅上升，2021年末较 2020年末上升 62.82%，主要原因是随着公司业务规模不断扩大，人员数量增加较多所致。

## 27. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	19,428,146.64	10,187,917.34	10,290,726.60
增值税	2,475,646.15	1,535,892.46	7,522,224.35
个人所得税	2,064,831.70	1,139,475.38	527,300.83
房产税	421,221.16	—	—
印花税	309,575.98	93,659.03	58,016.90
土地使用税	147,412.72	87,432.08	174,864.14
城市维护建设税	127,518.73	134,706.93	73,909.95
教育费附加	73,695.29	80,728.96	221,729.84
地方教育费附加	49,130.21	53,819.31	147,819.90
水利基金	15,138.72	874.89	—
其他	188,728.77	—	—
合计	25,301,046.07	13,314,506.38	19,016,592.51

应交税费 2022 年末较 2021 年末上升 90.03%，主要是因为第四季度应纳税所得税增加，计提的企业所得税相应增加所致。

## 28. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	43,090,239.46	1,620,518.33	20,044,205.43
合计	43,090,239.46	1,620,518.33	20,044,205.43

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股权转让款	39,000,000.00	—	—
代扣代缴款	307,245.83	11,772.00	34,026.93
往来款	144,543.80	1,228,496.33	9,460.00
投资款	—	—	20,000,000.00
其他	3,638,449.83	380,250.00	718.50

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	43,090,239.46	1,620,518.33	20,044,205.43

②报告期各期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 其他应付款 2022年末较2021年末大幅上升，主要原因是公司收购泽大泛科的股权转让款尚未完全支付；其他应付款2021年末较2020年末下降91.92%，主要原因是公司对上海臻皓生物技术有限公司的投资款于2021年支付。

## 29. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	31,661,122.48	25,160,649.31	—
一年内到期的长期借款	19,700,000.00	—	—
合计	51,361,122.48	25,160,649.31	—

一年内到期的非流动负债 2022年末较2021年末大幅上升，主要原因是2022年一年内到期的长期借款增加较多。

## 30. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款待转销项税额	4,434,156.59	780,728.56	456,856.65

其他流动负债 2022年末较2021年末大幅上升，主要原因是2022年末收到的预收款增加，对应的待转销项税相应增加；其他流动负债2021年末较2020年末增长70.89%，主要原因是2021年末收到的预收款对应的待转销项税较多。

## 31. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	102,400,000.00	—	—
抵押借款	88,200,000.00	—	—
小计	190,600,000.00	—	—
减：一年内到期的长期借款	19,700,000.00	—	—
合计	170,900,000.00	—	—

(2) 长期借款期末余额的担保情况如下：

担保方	被担保方	授信金额 (万元)	借款金额 (万元)	担保合同编号	债权人	截至 2022 年 12 月 31 日借款合 同是否履行完毕
上海皓元医 药股份有限 公司	合肥欧创基 因生物科技 有限公司	10,000.00	10,000.00	7625082022001-1	中国光大银行上海 分行	否
上海皓元医 药股份有限 公司	安徽皓元药 业有限公司	32,000.00	240.00	HTC340650000ZGDB202100003	中国建设银行股份 有限公司马鞍山市 分行	否

(3) 长期借款期末余额的抵押情况如下：

借款方	授信金额 (万元)	借款金额 (万元)	抵押合同编号	抵押物	债权人	截至 2022 年 12 月 31 日借款 合同是 否履行 完毕
合肥欧创基 因生物科技有 限公司	10,000.00	10,000.00	762508202200101-2	皖 (2022) 合肥市不动产权第 1122568 号 皖 (2022) 合肥市不动产权第 1122569 号 皖 (2022) 合肥市不动产权第 112567 号 皖 (2022) 合肥市不动产权第 1122570 号	中国光 大银行 上海分 行	否
安徽皓元药 业有限公司	3,246.00	240.00	HTC340650000ZGDB202100001	皖 (2018) 马鞍山市不动产权 第 0023566 号 皖 (2020) 马鞍山市不动产权 第 0030902 号	中国建 设银行 股份有 限公司 马鞍山 市分行	否

(4) 长期借款期末余额的质押情况如下：

借款方	授信金额 (万元)	借款金额 (万元)	质押合同编号	质押物	债权人	截至 2022 年 12 月 31 日借款合同是否 履行完毕
上海皓元医药 股份有限公司	14,700.00	8,820.00	7316613001	药源药物化学(上海)有 限公司 100% 股份	中信银行股份有 限公司上海分行	否

(5) 长期借款 2022 年末较 2021 年末大幅上升，主要原因是公司为满足设备采购及厂房建设持续的资金需求，增加长期借款。

### 32. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	273,350,290.03	227,039,491.52	—
减：未确认融资费用	46,756,663.17	36,384,178.52	—
小计	226,593,626.86	190,655,313.00	—
减：一年内到期的租赁负债	31,661,122.48	25,160,649.31	—
合计	194,932,504.38	165,494,663.69	—

### 33. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	59,969,218.96	4,648,866.65	3,167,266.46	61,450,819.15	与资产相关

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	28,298,903.64	34,245,066.92	2,574,751.60	59,969,218.96	与资产相关

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	17,601,494.95	11,358,514.00	661,105.31	28,298,903.64	与资产相关

#### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
慈湖高新区2020年中央财政资金技术改造专项项目	28,150,000.00	—	—	—	28,150,000.00	与资产相关
慈湖高新区高科技产业园专项资金(98.69亩土地)一期	16,103,307.00	—	—	348,140.64	15,755,166.36	与资产相关
慈湖高新区高科技产业园专项资金(32.46亩土地)	6,245,709.72	—	—	134,712.24	6,110,997.48	与资产相关
2021、2022年度支持现代医疗和医药产业发展若干政策-支持重大医疗医药创新发展基础能力建设项目	—	2,872,200.00	—	—	2,872,200.00	与资产相关
中国(上海)自由贸易试验区专项发展资金社会类功能提升项目专项资金款	4,238,718.88	—	—	2,274,802.31	1,963,916.57	与资产相关
合肥仁创基因分子诊断试剂生产基地建设	1,960,000.00	—	—	—	1,960,000.00	与资产相关
慈湖高新区高科技产业园专项资金(98.69亩土地)二期	1,917,391.56	—	—	41,355.84	1,876,035.72	与资产相关
创新药物制剂开发及GMP制剂平台项目补贴	—	1,341,666.65	—	11,666.67	1,329,999.98	与资产相关
安徽省生物医药产业聚集发展基地专项资金	1,119,425.13	—	—	224,588.76	894,836.37	与资产相关
上海市中小企业发展专项资金项目	234,666.67	435,000.00	—	132,000.00	537,666.67	与资产相关
合计	59,969,218.96	4,648,866.65	—	3,167,266.46	61,450,819.15	—

(续上表)

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
慈湖高新区2020年中央财政资金技术改造专项项目	—	28,150,000.00	—	—	28,150,000.00	与资产相关

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金（98.69亩土地）一期	16,451,447.64	—	—	348,140.64	16,103,307.00	与资产相关
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金（32.46亩土地）	6,380,421.96	—	—	134,712.24	6,245,709.72	与资产相关
中国（上海）自由贸易试验区专项发展资金社会类功能提升项目专项资金款	2,990,000.00	2,990,000.00	—	1,741,281.12	4,238,718.88	与资产相关
合肥仁创基因分子诊断试剂生产基地建设	—	1,960,000.00	—	—	1,960,000.00	与资产相关
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金（98.69亩土地）二期	1,958,747.37	—	—	41,355.81	1,917,391.56	与资产相关
合肥欧创基因新型高血压精准用药诊断试剂研发	—	1,145,066.92	—	25,641.79	1,119,425.13	与资产相关
新药研发实验室产业升级配套项目	410,666.67	—	—	176,000.00	234,666.67	与资产相关
高活性抗肿瘤新药研发平台	107,620.00	—	—	107,620.00	—	与资产相关
合计	28,298,903.64	34,245,066.92	—	2,574,751.60	59,969,218.96	—

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金（98.69亩土地）一期	16,799,588.28	—	—	348,140.64	16,451,447.64	与资产相关
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金（98.69亩土地）二期	—	1,965,640.00	—	6,892.63	1,958,747.37	与资产相关
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金（32.46亩土地）	—	6,402,874.00	—	22,452.04	6,380,421.96	与资产相关
中国（上海）自由贸易试验区专项发展资金社会类功能提升项目专项资金款	—	2,990,000.00	—	—	2,990,000.00	与资产相关
新药研发实验室产业升级配套项目	586,666.67	—	—	176,000.00	410,666.67	与资产相关
高活性抗肿瘤新药研发平台	215,240.00	—	—	107,620.00	107,620.00	与资产相关
合计	17,601,494.95	11,358,514.00	—	661,105.31	28,298,903.64	—

### 34. 其他非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房租直线法摊销	—	—	5,975,509.38

### 35. 股本

#### (1) 2022年度

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	资本公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,342,007.00	2,903,462.00	—	29,736,803.00	—	32,640,265.00	106,982,272.00

### 股本变动原因：

①经中国证券监督管理委员会《关于核准上海皓元医药股份有限公司向 WANGYUAN（王元）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2022]3042 号文）核准，公司向 WANGYUAN（王元）、上海源盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、宁波九胜创新医药科技有限公司和上海源黎企业管理合伙企业（有限合伙）（更名前为启东源力企业管理咨询合伙企业（有限合伙））合计发行人民币普通股（A 股）股票 2,439,296.00 股购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价格 107.72 元，其中增加股本 2,439,296.00 元，增加资本公积 260,321,669.12 元；向上海安戌信息科技有限公司发行人民币普通股（A 股）464,166.00 股，每股发行价格 107.72 元，募集资金净额为人民币 40,516,942.65 元，其中增加股本 464,166.00 元，增加资本公积 40,052,776.65 元。上述发行合计增加股本金额为 2,903,462.00 元。

②根据公司 2021 年年度股东大会会议决议、第三届董事会第五次会议决议和修改后章程的规定，2022 年 6 月以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，每股面值 1 元，增加股本 29,736,803.00 元。

### （2）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	55,742,007.00	18,600,000.00	—	—	—	18,600,000.00	74,342,007.00

### 股本变动原因：

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 4 月 28 日核发的《关于同意上海皓元医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1496 号），公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,860.00 万股，每股发行价格 64.99 元，募集资金净额为人民币 1,108,194,309.86 元，其中计入股本 18,600,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,089,594,309.86 元。

### （3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比 例（%）
上海安戌信息科技有限公司	24,480,000.00	—	—	24,480,000.00	43.92

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
苏民投君信(上海)产业升级与科技创新股权投资合伙企业(有限合伙)	5,481,900.00	—	—	5,481,900.00	9.83
上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)	5,181,227.00	—	—	5,181,227.00	9.29
上海臣骁企业管理咨询中心(有限合伙)	3,050,000.00	—	—	3,050,000.00	5.47
上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	3,001,202.00	—	—	3,001,202.00	5.38
上海国弘医疗医疗健康投资中心(有限合伙)	2,201,129.00	—	—	2,201,129.00	3.95
上海臣迈企业管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	3.59
分宜川流长枫新材料投资合伙企业(有限合伙)	1,652,399.00	—	—	1,652,399.00	2.96
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金(有限合伙)	1,621,834.00	—	—	1,621,834.00	2.91
新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)	1,481,490.00	—	—	1,481,490.00	2.66
杭州虎跃永沃投资管理合伙企业(有限合伙)	1,481,490.00	—	—	1,481,490.00	2.66
宁波臣曦投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	1.79
上海创业接力泰礼创业投资中心(有限合伙)	740,745.00	—	—	740,745.00	1.33
林辉军	479,759.00	—	—	479,759.00	0.86
王海英	479,759.00	—	—	479,759.00	0.86
分宜金济投资合伙企业(有限合伙)	472,124.00	—	—	472,124.00	0.85
上海含泰创业投资合伙企业(有限合伙)	456,829.00	—	—	456,829.00	0.82
胡守荣	360,000.00	—	—	360,000.00	0.65
杨世先	120,120.00	—	—	120,120.00	0.22
合计	55,742,007.00	—	—	55,742,007.00	100.00

## 36. 资本公积

### (1) 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	1,327,147,843.82	300,374,445.77	29,736,803.00	1,597,785,486.59
其他资本公积	-834,788.18	36,789,132.28	—	35,954,344.10
合计	1,326,313,055.64	337,163,578.05	29,736,803.00	1,633,739,830.69

资本公积变动原因：

①资本溢价(股本溢价)增加具体如下：

A.经中国证券监督管理委员会《关于核准上海皓元医药股份有限公司向 WANGYUAN（王元）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2022]3042 号文）核准，公司向 WANGYUAN（王元）、上海源盟、宁波九胜、上海源黎合计发行人民币普通股（A 股）股票 2,439,296.00 股购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价格 107.72 元，增加股本 2,439,296.00 元，增加资本公积 260,321,669.12 元。

B.公司向上海安戌信息科技有限公司发行人民币普通股（A 股）464,166.00 股，每股发行价格 107.72 元，募集资金净额为人民币 40,516,942.65 元，其中增加股本 464,166.00 元，增加资本公积 40,052,776.65 元。

②资本溢价（股本溢价）减少具体如下：

A.根据公司 2021 年年度股东大会会议决议、第三届董事会第五次会议决议和修改后章程的规定，2022 年 6 月以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，每股面值 1 元，减少资本公积 29,736,803.00 元。

③其他资本公积增加具体如下：

A.甘肃皓天因增资而导致本公司股权被动稀释，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积，金额为 5,707,834.08 元。

B.确认股份支付 31,081,298.20 元。

## （2）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	237,553,533.96	1,089,594,309.86	—	1,327,147,843.82
其他资本公积	-83,383.45	—	751,404.73	-834,788.18
合计	237,470,150.51	1,089,594,309.86	751,404.73	1,326,313,055.64

资本公积变动原因：

①资本溢价（股本溢价）增加具体如下：

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 4 月 28 日核发的《关于同意上海皓元医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1496 号），公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,860.00 万股，每股发行价格 64.99 元，募集资金净额为人民币 1,108,194,309.86 元，其中计入股本 18,600,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）

1,089,594,309.86 元。

②其他资本公积减少具体如下：

甘肃皓天因增资而导致本公司股权被动稀释，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积，金额为 751,404.73 元。

(3) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	237,553,533.96	—	—	237,553,533.96
其他资本公积	—	—	83,383.45	-83,383.45
合计	237,553,533.96	—	83,383.45	237,470,150.51

资本公积变动原因：

甘肃皓天因增资而导致本公司股权被动稀释，相应调整长期股权投资的账面价值并计入其他资本公积，金额为 83,383.45 元。

### 37. 其他综合收益

(1) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,601,783.96	3,942,270.34	—	—	—	3,942,270.34	—	2,340,486.38
其中：外币财务报表折算差额	-1,601,783.96	3,942,270.34	—	—	—	3,942,270.34	—	2,340,486.38
其他综合收益合计	-1,601,783.96	3,942,270.34	—	—	—	3,942,270.34	—	2,340,486.38

(2) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-741,550.00	-860,233.96	—	—	—	-860,233.96	—	-1,601,783.96
其中：外币财务报表折算差额	-741,550.00	-860,233.96	—	—	—	-860,233.96	—	-1,601,783.96

项目	2020年12月31日	本期发生金额					2021年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
其他综合收益合计	-741,550.00	-860,233.96	—	—	—	-860,233.96	—	-1,601,783.96

## (3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期发生金额					2020年12月31日	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,785,472.90	-2,527,022.90	—	—	—	-2,527,022.90	—	-741,550.00
其中：外币财务报表折算差额	1,785,472.90	-2,527,022.90	—	—	—	-2,527,022.90	—	-741,550.00
其他综合收益合计	1,785,472.90	-2,527,022.90	—	—	—	-2,527,022.90	—	-741,550.00

**38. 专项储备**

## (1) 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	3,849,146.24	3,790,618.08	4,431,364.91	3,208,399.41

## (2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	3,150,627.57	3,086,039.88	2,387,521.21	3,849,146.24

## (3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	1,668,584.00	2,535,956.61	1,053,913.04	3,150,627.57

**39. 盈余公积**

## (1) 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	10,360,031.44	9,136,622.15	—	19,496,653.59

## (2) 2021年度

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	8,118,625.28	-69,946.77	8,048,678.51	2,311,352.93	—	10,360,031.44

盈余公积期初变动主要是2021年开始公司执行新租赁准则追溯调整期初数据。

### (3) 2020年度

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	5,549,933.29	77,097.97	5,627,031.26	2,491,594.02	—	8,118,625.28

盈余公积期初变动主要是公司因首次执行新收入准则调整期初数所致。

## 40. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	409,044,735.62	224,069,846.80	97,434,305.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-3,693,339.14	693,881.75
调整后期初未分配利润	409,044,735.62	220,376,507.66	98,128,186.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,643,498.25	190,979,580.89	128,433,253.88
减：提取法定盈余公积	9,136,622.15	2,311,352.93	2,491,594.02
提取任意盈余公积	—	—	—
应付普通股股利	39,401,263.71	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	—
期末未分配利润	554,150,348.01	409,044,735.62	224,069,846.80

2020年度及2021年度期初未分配利润与上期末未分配利润的差额分别为693,881.75元及-3,693,339.14元，主要原因是本公司因首次执行新租赁准则调整期初数所致。

## 41. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,348,280,116.43	650,911,214.68	962,064,584.03	439,888,751.38
其他业务	9,773,858.79	8,499,842.65	7,160,975.51	4,812,519.38
合计	1,358,053,975.22	659,411,057.33	969,225,559.54	444,701,270.76

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	630,858,103.36	272,151,938.54
其他业务	4,242,611.14	3,011,911.81
合计	635,100,714.50	275,163,850.35

(2) 主营业务按类型列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
分子砌块和工具化合物	827,057,648.98	315,224,436.90	544,977,157.21	172,860,135.51
其中：①产品销售	747,631,011.59	268,450,825.00	478,342,096.68	142,469,038.92
②技术服务	79,426,637.39	46,773,611.90	66,635,060.53	30,391,096.59
原料药和中间体、制剂	521,222,467.45	335,686,777.78	417,087,426.82	267,028,615.87
其中：①产品销售	390,460,103.28	257,950,374.78	344,976,271.38	226,043,636.25
②技术服务	130,762,364.17	77,736,403.00	72,111,155.44	40,984,979.62
合计	1,348,280,116.43	650,911,214.68	962,064,584.03	439,888,751.38

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
分子砌块和工具化合物	345,814,567.84	102,840,315.55
其中：①产品销售	317,025,338.47	89,613,697.47
②技术服务	28,789,229.37	13,226,618.08
原料药和中间体	285,043,535.52	169,311,622.99
其中：①产品销售	272,521,169.48	162,536,063.56
②技术服务	12,522,366.04	6,775,559.43
合计	630,858,103.36	272,151,938.54

(3) 主营业务收入按地区列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	888,705,297.58	464,106,496.53	602,438,783.53	317,329,220.80
境外	459,574,818.85	186,804,718.15	359,625,800.50	122,559,530.58
合计	1,348,280,116.43	650,911,214.68	962,064,584.03	439,888,751.38

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
境内	343,678,750.70	170,687,960.72
境外	287,179,352.66	101,463,977.82
合计	630,858,103.36	272,151,938.54

(4) 主营业务收入按业务模式列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销	844,961,204.49	407,086,903.83	593,905,284.07	277,735,713.31
经销	503,318,911.94	243,824,310.85	368,159,299.96	162,153,038.07
合计	1,348,280,116.43	650,911,214.68	962,064,584.03	439,888,751.38

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
直销	351,138,031.58	153,667,044.35
经销	279,720,071.78	118,484,894.19
合计	630,858,103.36	272,151,938.54

(5) 营业收入 2022 年度较 2021 年度上升 40.12%，2021 年度较 2020 年度上升 52.61%，营业收入 2022 年度较 2021 年度上升 48.28%，2021 年度较 2020 年度上升 61.61%，主要原因是公司业务规模扩大，营业收入和营业成本相应增加。

## 42. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,455,093.99	614,468.34	238,562.44
印花税	896,110.01	827,419.65	426,709.10
教育费附加	869,937.86	549,986.99	715,687.34
房产税	795,086.23	—	—
地方教育费附加	582,497.46	366,658.01	477,124.92
土地使用税	458,314.15	349,728.24	240,654.77
水利基金	51,940.05	19,760.76	—
其他	2,673.07	—	—
合计	5,111,652.82	2,728,021.99	2,098,738.57

税金及附加 2022 年度较 2021 年度上升 87.38%，主要原因是公司业务规模扩大和新增房产，城市维护建设税及房产税相应增加。

#### 43. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	68,631,642.68	43,331,200.00	32,368,473.07
推广费	23,611,922.47	16,793,106.32	10,212,362.68
业务招待费	5,118,014.38	2,518,533.38	1,097,736.06
办公费	4,912,979.80	3,024,436.79	2,472,332.21
差旅费	2,263,117.66	2,331,769.54	1,266,182.99
股份支付	1,937,741.07	—	—
固定资产折旧费	556,296.94	405,644.06	246,881.91
其他	3,120,301.69	1,195,517.41	1,355,526.67
合计	110,152,016.69	69,600,207.50	49,019,495.59

销售费用发生额 2022 年度较 2021 年度上升 58.26%，2021 年度较 2020 年度上升 41.98%，主要原因是公司加强销售团队建设，销售人员数量及薪酬增加较多；公司采取积极的市场拓展策略，推广费增加较多所致。

#### 44. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	94,018,155.64	62,988,182.43	34,279,137.13
办公费	13,105,393.09	7,365,077.76	6,861,388.14
使用权资产折旧费	12,340,224.97	9,774,601.00	—
股份支付	8,563,046.38	—	—
固定资产折旧费	7,137,365.59	1,056,440.60	356,512.17
中介服务费	6,997,029.96	5,653,057.72	10,075,872.19
长期待摊费用摊销	5,557,373.97	13,071,269.19	3,461,882.74
差旅费	3,250,908.20	2,426,673.94	903,324.83
业务招待费	3,127,780.63	4,457,274.80	3,230,332.34
房租物业费	1,557,844.97	1,132,958.23	4,582,946.76
无形资产摊销	1,560,045.54	820,956.61	671,461.38
邮电通讯费	817,733.15	361,424.94	283,504.15
车辆使用费	358,100.48	279,043.34	207,847.05
其他	10,655,342.75	4,687,045.66	964,609.81

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	169,046,345.32	114,074,006.22	65,878,818.69

管理费用发生额 2022 年度较 2021 年度上升 48.19%，2021 年度较 2020 年度上升 73.16%，主要原因是随着公司业务规模的快速扩大，为健全管理职能、提高运营能力而扩充人员、优化薪资绩效结构，职工薪酬增加；公司办公场所增加，相应的使用权资产折旧增加以及 2022 年度实施股权激励确认股份支付费用。

#### 45. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	114,890,288.02	49,211,287.56	29,864,655.25
材料费	28,902,423.27	22,598,876.95	16,950,955.36
委外研发	24,709,572.91	20,267,213.72	8,719,519.46
股份支付	11,997,844.77	—	—
使用权资产折旧费	4,731,804.64	3,346,300.02	—
动力费用	2,209,929.23	1,101,634.85	1,039,271.02
检测费	3,915,252.45	2,399,459.45	3,519,078.37
固定资产折旧费	4,258,534.18	3,778,210.38	1,092,071.20
其他	5,962,223.56	749,189.76	3,612,732.70
合计	201,577,873.03	103,452,172.69	64,798,283.36

研发费用发生额 2022 年度较 2021 年度上升 94.85%，2021 年度较 2020 年度上升 59.65%，主要原因是公司不断加大研发投入，新增研发人员数量，提高薪酬绩效，导致职工薪酬大幅增加以及 2022 年度实施股权激励确认股份支付费用。

#### 46. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	7,626,023.80	1,820,280.73	2,627,245.92
加： 租赁负债利息支出	9,236,137.55	7,677,467.97	—
减： 利息收入	9,708,685.44	12,652,114.05	2,377,550.37
利息净支出	7,153,475.91	-3,154,365.35	249,695.55
汇兑损失	6,260,222.43	6,876,544.58	7,391,717.38
减： 汇兑收益	16,732,517.80	494,550.58	628,909.84
汇兑净损失	-10,472,295.37	6,381,994.00	6,762,807.54
银行手续费	2,741,267.04	3,013,758.31	1,796,227.52
合计	-577,552.42	6,241,386.96	8,808,730.61

财务费用发生额 2022 年度较 2021 年度大幅下降，主要原因是美元汇率变动导致汇兑收益增加。

#### 47. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	21,581,823.88	14,419,498.32	11,138,539.75	
其中：直接计入当期损益的政府补助	18,414,557.42	11,844,746.72	10,477,434.44	与收益相关
与递延收益相关的政府补助	3,167,266.46	2,574,751.60	661,105.31	与资产相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,430,204.09	624,745.37	537,748.50	
其中：进项税加计扣除	1,295,037.92	559,676.32	467,823.46	与收益相关
个税扣缴税款手续费	135,166.17	65,069.05	69,925.04	与收益相关
合计	23,012,027.97	15,044,243.69	11,676,288.25	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、59 说明。

其他收益发生额 2022 年度较 2021 年度上升 52.96%，主要是公司收到与收益相关的政府补助较多。

#### 48. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	14,660,428.25	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	-2,745,636.31	-1,301,697.78	1,452,964.08
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,137,714.53	1,183,098.63	—
合计	16,052,506.47	-118,599.15	1,452,964.08

投资收益发生额 2022 年度较 2021 年度大幅上升，主要是 2022 年度处置合营企业上海臻皓生物技术有限公司股权确认的投资收益较多，以及联营企业甘肃皓天科技股份有限公司的业绩增长，按权益法核算确认的投资收益增加。

#### 49. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-10,636,620.84	-3,800,485.16	-1,610,497.30
其他应收款坏账损失	-1,622,916.28	-675,393.19	-1,546,770.69
合计	-12,259,537.12	-4,475,878.35	-3,157,267.99

信用减值损失发生额 2022 年度较 2021 年度大幅上升，主要原因是公司业务规模扩大，应收账款增加，计提的坏账准备相应增加。

### 50. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-42,792,119.45	-29,035,153.96	-30,547,744.76
合同资产减值损失	-583,687.41	-53,774.07	—
合计	-43,375,806.86	-29,088,928.03	-30,547,744.76

资产减值损失发生额 2022 年度较 2021 年度上升 49.11%，主要原因是公司业务规模扩大，存货增加，计提的存货跌价准备相应增加。

### 51. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-194,553.63	-36,936.04	-67,915.96
其中：固定资产	-140,880.39	-36,936.04	-67,915.96

资产处置损失发生额 2022 年度较 2021 年度大幅上升，主要原因是公司 2022 年度处置固定资产损失较多。

### 52. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并形成的负商誉	1,765,033.39	1,765,033.39	—	—	—	—
其他	619,644.61	619,644.61	122,765.55	122,765.55	282,945.83	282,945.83
合计	2,384,678.00	2,384,678.00	122,765.55	122,765.55	282,945.83	282,945.83

(2) 营业外收入发生额 2022 年度较 2021 年度大幅上升，主要原因是本期非同一控制合并烟台凯博形成负商誉。

### 53. 营业外支出

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	390,000.00	390,000.00	320,000.00	320,000.00	358,064.63	358,064.63

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
社保滞纳金	13,583.29	13,583.29	20,720.28	20,720.28	249.30	249.30
其他	5,200.00	5,200.00	15,469.19	15,469.19	0.30	0.30
合计	408,783.29	408,783.29	356,189.47	356,189.47	358,314.23	358,314.23

#### 54. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	32,864,158.15	33,434,833.20	26,239,384.71
递延所得税费用*1	-25,878,634.74	-14,487,513.79	-6,058,886.04
合计	6,985,523.41	18,947,319.41	20,180,498.67

注 1：递延所得税资产、递延所得税负债 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的变动金额为-13,979,774.84 元，递延所得税费用 2022 年度发生额-25,878,634.74 元，两者相差 11,898,859.90 元，主要原因是 2022 年度非同一控制企业合并烟台凯博、泽大泛科和药源药物增加递延所得税资产 779,635.21 元和递延所得税负债 12,678,495.11 元。

2021 年度递延所得税费用与递延所得税资产、递延所得税负债期初期末变动金额差异为 1,840,769.00 元，主要原因具体如下：

- ①2021 年 1 月 1 日开始公司首次执行新租赁准则追溯调整期初房租摊销差异确认 -476,129.76 元递延所得税费用；
- ②2021 年 11 月 30 日合并欧创基因形成 2,338,707.64 元递延所得税资产；
- ③合并欧创基因固定资产、无形资产评估增值部分对应折旧及摊销形成 4,907.63 元递延所得税负债。

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	198,543,113.99	209,518,971.62	148,613,752.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,781,467.10	31,427,845.75	22,292,062.88
子公司适用不同税率的影响	246,957.23	256,787.44	-535,288.53
调整以前期间所得税的影响	-447,405.63	-476,129.76	—
非应税收入的影响	—	—	-217,944.61

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,987,976.76	3,774,452.27	1,335,208.80
研发费用加计扣除	-21,959,458.06	-11,264,211.46	-6,216,237.40
本期确认前期未确认递延所得税资产的坏账	-2,074.43	-1,654,686.09	—
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-388,857.23	-3,529,323.31	—
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	4,742,871.19	412,584.57	3,522,697.53
所得税费用	6,985,523.41	18,947,319.41	20,180,498.67

## 55. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	21,896,668.93	43,698,280.26	22,373,696.94
利息收入	9,708,685.44	12,652,114.05	2,377,550.37
其他	619,644.61	33,977.38	282,945.83
合计	32,224,998.98	56,384,371.69	25,034,193.14

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发费	31,730,898.30	24,517,497.78	16,890,601.55
推广费	23,611,922.47	16,793,106.32	10,212,362.68
办公费	18,018,372.89	10,332,388.85	9,333,720.35
业务招待费	8,245,795.01	6,975,808.18	4,328,068.40
中介服务费	5,547,973.36	5,653,057.72	10,075,872.19
差旅费	5,514,025.86	4,758,443.48	2,169,507.82
银行手续费	2,741,267.04	3,013,758.31	1,796,227.52
押金保证金	2,687,974.45	3,025,317.66	—
房租物业费	1,557,844.97	1,132,958.23	4,984,041.32
邮电通讯费	642,851.29	418,762.13	323,939.52
其他	13,020,163.07	11,288,211.45	6,781,139.09
合计	113,319,088.71	87,909,310.11	66,895,480.44

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非同一控制下企业合并收到的现金	—	647,609.34	—

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	25,980,791.05	21,026,648.45	—
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	1,449,056.60	25,195,842.01	—
合计	27,429,847.65	46,222,490.46	—

**56. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	191,557,590.58	190,571,652.21	128,433,253.88
加：信用减值损失	12,259,537.12	4,475,878.35	3,157,267.99
资产减值准备	43,375,806.86	29,088,928.03	30,547,744.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,874,890.16	14,969,467.46	7,050,134.88
使用权资产折旧	29,703,144.92	22,334,463.88	—
无形资产摊销	1,615,669.35	821,781.69	671,461.38
长期待摊费用摊销	22,562,641.19	13,071,269.19	3,461,882.74
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）	194,553.63	36,936.04	67,915.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	6,389,865.98	15,879,742.70	9,390,053.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,052,506.47	118,599.15	-1,452,964.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,719,204.28	-14,482,606.16	-6,058,886.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,840,569.54	-4,907.63	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-586,875,495.65	-152,813,543.42	-110,238,815.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,661,492.34	-75,346,097.84	-46,719,183.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	211,025,980.19	8,414,470.90	96,997,410.79
其他*	28,675,517.98	698,518.67	1,482,043.57
经营活动产生的现金流量净额	-240,232,931.24	57,834,553.22	116,789,319.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	455,263,501.07	1,033,759,571.09	281,712,919.14
减：现金的期初余额	1,033,759,571.09	281,712,919.14	198,097,346.06
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	-578,496,070.02	752,046,651.95	83,615,573.08

“其他”的说明：

- ①2022 年度计提安全生产费形成的专项储备净减少额为 640,746.83 元；
- ②2022 年度确认股份支付费用 31,081,298.20 元；
- ③2022 年度非同一控制下合并烟台凯博确认负商誉 1,765,033.39 元；
- ④2021 年度计提安全生产费形成的专项储备净增加额 698,518.67 元；
- ⑤2020 年度计提安全生产费形成的专项储备净增加额 698,518.67 元。

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	455,263,501.07	1,033,759,571.09	281,712,919.14
其中：库存现金	28,690.22	34,966.64	20,359.45
可随时用于支付的银行存款	454,888,516.08	1,033,548,355.45	281,657,056.71
可随时用于支付的其他货币资金	346,294.77	176,249.00	35,502.98
可用于支付的存放中央银行款项	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	455,263,501.07	1,033,759,571.09	281,712,919.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—	—
四、期末货币资金余额	455,263,501.07	1,033,759,571.09	281,712,919.14

## 57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
----	--------------------------	--------------------------	--------------------------	------

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	受限原因
固定资产	265,135,644.07	—	—	抵押担保
无形资产	41,952,145.83	—	—	抵押担保
货币资金	4,874,135.84	3,412,393.02	10,312,334.00	银行承兑汇票保 证金
合计	311,961,925.74	3,412,393.02	10,312,334.00	

## 58. 外币货币性项目

(1) 报告期各期末外币货币性项目：

项目	2022年12月31日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日人民 币余额
货币资金	—	—	138,744,640.87
其中：美元	16,332,747.81	6.9646	113,751,055.40
欧元	2,245,601.81	7.4229	16,668,877.67
港币	742,824.49	0.8933	663,565.12
日元	14,617,186.00	0.5236	7,653,558.59
新加坡元	304.45	5.1831	1,577.99
澳元	437.04	4.7138	2,060.12
英镑	470.09	8.3941	3,945.98
应收账款	—	—	60,115,860.20
其中：美元	7,945,237.80	6.9646	55,335,403.19
欧元	644,014.74	7.4229	4,780,457.01
其他应收款	—	—	841,666.34
其中：美元	120,849.20	6.9646	841,666.34
应付账款	—	—	112,141.00
其中：美元	16,101.57	6.9646	112,141.00

(续上表)

项目	2021年12月31日外币 余额	折算汇率	2021年12月31日人民 币余额
货币资金	—	—	152,815,367.86
其中：美元	18,916,829.88	6.3757	120,608,032.28
欧元	4,195,739.55	7.2197	30,291,980.83
港币	1,243,138.43	0.8176	1,016,389.98
日元	16,080,247.00	0.0554	890,845.68
新加坡元	851.34	4.7179	4,016.54

澳元	677.11	4.6220	3,129.60
英镑	113.05	8.6064	972.95
应收账款	—	—	43,175,641.20
其中：美元	6,157,512.91	6.3757	39,258,455.07
欧元	542,569.10	7.2197	3,917,186.13
其他应收款	—	—	1,198,668.96
其中：美元	188,005.86	6.3757	1,198,668.96
应付账款	—	—	642,654.05
其中：美元	100,797.41	6.3757	642,654.05

(续上表)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日人民币余额
货币资金	—	—	112,739,563.65
其中：美元	16,311,367.53	6.5249	106,430,042.00
欧元	648,799.47	8.0250	5,206,615.75
日元	16,082,584.00	0.0632	1,016,419.31
港币	90,748.26	0.8416	76,373.74
新加坡元	2,050.67	4.9314	10,112.67
英镑	0.02	8.8903	0.18
应收账款	—	—	23,961,415.59
其中：美元	3,672,303.88	6.5249	23,961,415.59
其他应收款	—	—	33,798.98
其中：美元	5,180.00	6.5249	33,798.98
应付账款	—	—	293,129.18
其中：美元	44,924.70	6.5249	293,129.18
预收款项	—	—	5,673,250.93
其中：美元	869,477.07	6.5249	5,673,250.93

## (2) 境外经营实体说明

子公司名称	子公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
皓元科技发展有限公司	全资子公司	香港	美元	根据公司经营所处经济环境选择
Medchemexpress LLC	全资子公司	美国新泽西	美元	根据公司经营所处经济环境选择
Chemscene Limited Liability Company	全资子公司	美国新泽西	美元	根据公司经营所处经济环境选择

ChemScene GmbH	全资子公司	德国	欧元	根据公司经营所处经济环境选择
----------------	-------	----	----	----------------

## 59. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		
			2022 年度	2021 年度	2020 年度
与企业日常活动相关的政府补助					
中国(上海)自由贸易试验区专项资金社会类功能提升项目专项资金款	5,980,000.00	递延收益	2,274,802.31	1,741,281.12	—
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金(98.69 亩土地)一期	16,828,600.00	递延收益	348,140.64	348,140.64	348,140.64
安徽省生物医药产业聚集发展基地专项资金	6,540,000.00	递延收益	224,588.76	25,641.79	—
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金(32.46 亩土地)	6,402,874.00	递延收益	134,712.24	134,712.24	22,452.04
上海市中小企业发展专项资金项目	880,000.00	递延收益	132,000.00	176,000.00	176,000.00
慈湖高新区高科技产业园专项扶持资金(98.69 亩土地)二期	1,965,640.00	递延收益	41,355.84	41,355.81	6,892.63
创新药物制剂开发及 GMP 制剂平台项目补贴	1,400,000.00	递延收益	11,666.67	—	—
浦东新区“小微企业创业创新基地城市示范”专项资金项目	538,100.00	递延收益	—	107,620.00	107,620.00
慈湖高新区 2020 年中央财政资金技术改造专项项目	28,150,000.00	递延收益	—	—	—
合肥仁创基因分子诊断试剂生产基地建设	1,960,000.00	递延收益	—	—	—
合计	70,645,214.00	—	3,167,266.46	2,574,751.60	661,105.31

### (2) 与收益相关的政府补助

项目	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
与企业日常活动相关的政府补助				
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业财政扶持款	其他收益	6,290,000.00	1,460,000.00	—
浦东新区“十四五”期间促进中小企业上市挂牌财政扶持	其他收益	2,650,000.00	—	—
上海市服务业发展引导资金	其他收益	2,000,000.00	800,000.00	—
上海市“科技创新行动计划”科技小巨人工程项目	其他收益	1,400,000.00	2,400,000.00	—
上海市服务贸易发展专项资金	其他收益	915,679.16	1,198,982.85	—
稳岗、复工复产补贴款	其他收益	796,024.81	176,149.63	270,400.00
房租补贴款	其他收益	695,001.84	1,098,368.22	—
设备投入补贴款	其他收益	483,700.00	—	—

项目	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
浦东新区科技发展基金专精特新企业专题资助	其他收益	450,000.00	—	—
浦东新区高成长小微科创企业补贴款	其他收益	400,000.00	600,000.00	—
浦东新区科技发展基金知识产权资助专项	其他收益	400,000.00	—	—
浦东新区重点优势产业疫情防控支出补贴	其他收益	300,000.00	—	—
张江科学城专项发展资金支持科技部创新人才推进计划	其他收益	300,000.00	—	—
创新券补助资金	其他收益	225,600.00	—	381,200.00
张江科学城专项资金支持企业参展政策项目补贴款	其他收益	72,200.00	150,000.00	—
张江科学城专项发展资金（X02-对受疫情影响经营困难的成长型科技企业给予支持）	其他收益	50,000.00	—	—
国家外经贸发展专项资金(服务贸易)补贴款	其他收益	29,524.12	219,503.02	—
专利工作试点单位认定补贴款	其他收益	—	1,074,000.00	897,080.00
浦东新区科技发展基金企业研发机构专项补贴款	其他收益	—	800,000.00	—
浦东新区科技发展基金知识产权专项“国家级奖项资助”补贴款	其他收益	—	745,841.00	—
贷款贴息	其他收益	—	367,365.00	591,200.00
安徽省重大新兴产业工程和重大新兴产业专项省级引导资金兑付补贴款	其他收益	—	339,200.00	—
张江科学城重大产业项目补贴款	其他收益	—	100,000.00	—
对获得创业投资基金及私募股权投资基金等机构投资者投资的企业的专项资助	其他收益	—	—	4,199,500.00
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴款	其他收益	—	—	800,000.00
国家服务外包补贴款	其他收益	—	—	631,500.00
浦东新区战略性新兴产业发展重点培育政策扶持	其他收益	—	—	590,000.00
地方服务贸易补贴	其他收益	—	—	440,070.00
浦东新区小微企业创新创业项目	其他收益	—	—	400,000.00
高新技术成果转化专项扶持资金	其他收益	—	—	315,000.00
人才发展资金拟资助	其他收益	—	—	300,000.00
张江科学城“十二五”政策延续开发扶持资金	其他收益	—	—	300,000.00
上海市张江科学城会展补贴款	其他收益	—	—	126,400.00
其他项目补贴	其他收益	956,827.49	315,337.00	235,084.44
合计	—	18,414,557.42	11,844,746.72	10,477,434.44

## (3) 政府补助退回情况

无。

## 60. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

①本期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	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	1,557,844.97	1,132,958.23
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—	—
合计	1,557,844.97	1,132,958.23

②与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	9,236,137.55	7,677,467.97
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—	—
转租使用权资产取得的收入	—	—
与租赁相关的总现金流出	25,980,791.05	22,159,606.68
售后租回交易产生的相关损益	—	—

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

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
烟台凯博医药科技有限公司	2022 年 8 月 31 日	7,000,000.00	100.00	支付现金
烟台共进医药科技有限公司	2022 年 11 月 30 日	49,000,000.00	100.00	支付现金
山东成武泽大泛科化工有限公司	2022 年 11 月 30 日	410,000,000.00	100.00	发行股份、支付现金
药源药物化学（上海）有限公司	2021 年 11 月 30 日	144,000,000.00	90.00	支付现金
药源生物科技（启东）有限公司				
合肥欧创基因生物科技有限公司	2021 年 11 月 30 日	144,000,000.00	90.00	支付现金
合肥仁创基因生物科技有限公司				

(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

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
烟台凯博医药科技有限公司				
烟台共进医药科技有限公司	2022年8月31日	取得控制权	6,059,910.12	-885,951.52
山东成武泽大泛科化工有限公司	2022年11月30日	取得控制权	5,869,294.43	-330,906.86
药源药物化学(上海)有限公司				
药源生物科技(启东)有限公司	2022年11月30日	取得控制权	10,993,032.75	1,991,783.95
合肥欧创基因生物科技有限公司				
合肥仁创基因生物科技有限公司	2021年11月30日	取得控制权	301,228.39	-1,431,116.41

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	烟台凯博	泽大泛科	药源药物	欧创生物
—现金	7,000,000.00	49,000,000.00	147,239,000.00	144,000,000.00
—非现金资产的公允价值	—	—	—	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	—	—	262,761,000.00	—
—或有对价的公允价值	—	—	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—	—	—
合并成本合计	7,000,000.00	49,000,000.00	410,000,000.00	144,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,765,033.39	42,712,672.51	129,749,408.87	130,872,757.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,765,033.39	6,287,327.49	280,250,591.13	13,127,242.97

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	烟台凯博医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	11,098,870.77	11,098,870.77
货币资金	3,603,321.88	3,603,321.88
应收票据	400,000.00	400,000.00
应收账款	1,559,796.20	1,559,796.20
预付款项	10,252.15	10,252.15
其他应收款	79,244.17	79,244.17
存货	3,394,184.85	3,394,184.85

项目	烟台凯博医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	10,277.28	10,277.28
固定资产	1,716,200.25	1,716,200.25
使用权资产	320,492.45	320,492.45
递延所得税资产	5,101.54	5,101.54
负债：	2,333,837.38	2,333,837.38
合同负债	203,584.05	203,584.05
应付账款	765,158.83	765,158.83
应付职工薪酬	337,850.67	337,850.67
应交税费	603,129.47	603,129.47
其他应付款	100,000.00	100,000.00
其他流动负债	26,465.95	26,465.95
租赁负债	297,648.41	297,648.41
净资产	8,765,033.39	8,765,033.39
减： 少数股东权益	—	—
取得的净资产	8,765,033.39	8,765,033.39

(续上表)

项目	山东成武泽大泛科化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	73,467,382.04	52,496,630.61
货币资金	1,215,902.74	1,215,902.74
应收票据	430,000.00	430,000.00
预付款项	3,221,933.22	3,221,933.22
其他应收款	564,161.07	564,161.07
存货	17,991,464.01	16,249,466.03
其他流动资产	18,282.50	18,282.50
固定资产	39,947,864.63	17,692,955.30
在建工程	2,004,128.67	2,004,128.67
无形资产	2,560,579.81	2,529,963.99
长期待摊费用	1,171,311.49	4,228,083.19
递延所得税资产	4,453.90	4,453.90
其他非流动资产	4,337,300.00	4,337,300.00

项目	山东成武泽大泛科化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债:	30,754,709.53	27,609,096.81
短期借款	2,502,722.22	2,502,722.22
应付账款	3,533,068.71	3,533,068.71
预收款项	19,498,597.57	19,498,597.57
应付职工薪酬	1,567,380.00	1,567,380.00
应交税费	264,758.60	264,758.60
其他应付款	210,728.00	210,728.00
专项应付款	31,841.71	31,841.71
递延所得税负债	3,145,612.72	—
净资产	42,712,672.51	24,887,533.80
减: 少数股东权益	—	—
取得的净资产	42,712,672.51	24,887,533.80

(续上表)

项目	药源药物化学（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	268,197,437.09	204,644,887.84
货币资金	12,853,415.66	12,853,415.66
交易性金融资产	61,367,253.74	61,367,253.74
应收账款	19,727,970.92	19,727,970.92
预付款项	1,024,889.29	1,024,889.29
其他应收款	1,269,361.16	1,269,361.16
存货	6,154,511.26	6,154,511.26
合同资产	10,686,727.12	10,686,727.12
其他流动资产	877,685.37	877,685.37
其他权益工具投资	7,687,662.50	7,687,662.50
固定资产	35,423,726.49	30,019,123.84
在建工程	3,978,655.11	3,978,655.11
使用权资产	29,418,741.75	29,418,741.75
无形资产	58,147,946.60	—
长期待摊费用	14,762,388.09	14,762,388.09
递延所得税资产	770,079.77	770,079.77

项目	药源药物化学（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他非流动资产	4,046,422.26	4,046,422.26
负债：	138,448,028.22	128,915,145.83
短期借款	18,071,473.62	18,071,473.62
合同负债	17,952,378.99	17,952,378.99
应付账款	7,370,667.36	7,370,667.36
应付职工薪酬	6,307,238.37	6,307,238.37
应交税费	1,659,320.51	1,659,320.51
其他应付款	45,086,379.02	45,086,379.02
一年内到期的非流动负债	6,137,703.45	6,137,703.45
其他流动负债	534,952.14	534,952.14
租赁负债	24,453,365.72	24,453,365.72
递延所得税负债	9,532,882.39	—
递延收益	1,341,666.65	1,341,666.65
净资产	129,749,408.87	75,729,742.01
减： 少数股东权益	—	—
取得的净资产	129,749,408.87	75,729,742.01

(续上表)

项目	合肥欧创基因生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	321,922,554.65	315,784,968.19
货币资金	647,609.34	647,609.34
应收账款	1,583,293.54	1,583,293.54
预付款项	420,558.72	420,558.72
其他应收款	146,207,820.63	146,207,820.63
存货	326,761.95	326,761.95
其他流动资产	13,472,187.73	13,472,187.73
固定资产	145,610,076.30	136,351,362.18
在建工程	267,169.81	267,169.81
使用权资产	1,743,932.04	1,743,932.04
无形资产	8,931,959.88	12,053,087.54
长期待摊费用	372,477.07	372,477.07

项目	合肥欧创基因生物科技有限公司	
递延所得税资产	2,338,707.64	2,338,707.64
负债:	176,508,380.17	175,587,742.20
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	157,933,944.56	157,933,944.56
应付职工薪酬	292,822.58	292,822.58
应交税费	306,400.23	306,400.23
其他应付款	5,913,336.23	5,913,336.23
租赁负债	2,036,171.68	2,036,171.68
递延所得税负债	920,637.97	—
递延收益	3,105,066.92	3,105,066.92
净资产	145,414,174.48	140,197,225.99
减: 少数股东权益	14,541,417.45	14,019,722.60
取得的净资产	130,872,757.03	126,177,503.39

## 2. 同一控制下企业合并

无。

## 3. 反向购买

无。

## 4. 处置子公司

无。

## 5. 其他原因的合并范围变动

无。

# 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海皓元生物医药科技有限公司	上海	上海	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	100.00	—	投资设立

上海皓鸿生物医药科技有限公司	上海	上海	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	100.00	—	非同一控制下企业合并
上海凯欣生物医药科技有限公司	上海	上海	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	100.00	—	非同一控制下企业合并
皓元科技发展有限公司	香港	香港	生物医药中间体（除药品）销售	100.00	—	非同一控制下企业合并
安徽皓元药业有限公司	安徽	安徽	生物医药中间体、原料药（除药品）的研发、生产销售	100.00	—	投资设立
Medchemexpress LLC	美国	美国	生物医药中间体（除药品）、销售	—	100.00	非同一控制下企业合并
Chemscene Limited Liability Company	美国	美国	生物医药中间体（除药品）、销售	—	100.00	非同一控制下企业合并
安徽乐研生物医药科技有限公司	安徽	安徽	生物医药中间体（除药品）的研发	—	100.00	投资设立
成都乐研皓鸿生物医药科技有限公司	四川	四川	生物医药中间体（除药品）、诊断试剂销售	—	100.00	投资设立
烟台皓元生物医药科技有限公司	山东	山东	生物医药中间体（除药品）的研发、销售	—	100.00	投资设立
烟台凯博医药科技有限公司	山东	山东	医药中间体和药物活性成份研发、生产	100.00	—	非同一控制下企业合并
烟台共进医药科技有限公司	山东	山东	医药中间体和药物活性成份研发、生产	—	100.00	非同一控制下企业合并
上海皓元生化科技有限公司	上海	上海	生物科研试剂的研发	—	100.00	投资设立
南京晶立得科技有限公司	南京	南京	检验检测服务	—	60.00	投资设立
合肥欧创基因生物科技有限公司	安徽	安徽	生物医药中间体（除药品）、生物科研试剂的研发	90.00	—	非同一控制下企业合并
合肥仁创基因生物科技有限公司	安徽	安徽	生物医药中间体（除药品）、生物科研试剂的研发	—	100.00	非同一控制下企业合并
山东成武泽大泛科化工有限公司	山东	山东	生物化学制品、药物中间体生产	100.00	—	非同一控制下企业合并
ChemScene GmbH	德国	德国	生物医药中间体（除药品）的销售	—	100.00	投资设立
药源药物化学（上海）有限公司	上海	上海	药学研究	100.00	—	非同一控制下企业合并
药源生物科技（启东）有限公司	江苏	江苏	GMP 定制生产	—	100.00	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

无。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

无。

**2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3. 在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

**①重要的合营企业**

合营企业名称	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	
上海臻皓生物技术有限公司	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区新杨公路860号10幢	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区新杨公路860号10幢	从事生物科技(人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用除外)、化学科技领域内的技术服务及化工产品销售等	—	—	权益法核算

**②重要的联营企业**

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	
甘肃皓天科技股份有限公司	甘肃白银	甘肃兰州	化学科技领域内的技术服务及化工原料及产品的销售	9.71973	—	权益法核算

公司持有甘肃皓天的股权比例低于 20%，本公司委派金飞敏担任甘肃皓天董事，对甘肃皓天的生产经营具有重大影响。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

项目	2022年12月31日/ 2022年度	2022年12月31日/ 2022年度	2020年12月31日/ 2020年度
流动资产	—	35,860,299.07	50,899,053.45
其中：现金和现金等价物	—	19,528,999.23	15,542.91
非流动资产	—	45,699,424.51	638,537.82
资产合计	—	81,559,723.58	51,537,591.27

项目	2022年12月31日/ 2022年度	2022年12月31日/ 2022年度	2020年12月31日/ 2020年度
流动负债	—	19,927,834.40	2,097,866.62
非流动负债	—	28,704,138.03	—
负债合计	—	48,631,972.43	2,097,866.62
少数股东权益	—	—	—
归属于母公司股东权益	—	32,927,751.15	49,439,724.65
按持股比例计算的净资产份额	—	13,171,100.46	19,775,889.86
调整事项	—	—	—
——商誉	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—
——其他	—	—	—
对合营企业权益投资的账面价值	—	13,171,100.46	19,775,889.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	—	1,418,641.49	—
净利润	—	-16,511,973.50	-560,275.35
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	—	-16,511,973.50	-560,275.35
本期收到的来自合营企业的股利	—	—	—

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年12月31日/ 2022年度	2022年12月31日/ 2022年度	2020年12月31日/ 2020年度
流动资产	442,320,687.29	214,628,590.57	170,862,423.60
非流动资产	288,990,215.01	248,007,429.49	211,872,650.67
资产合计	731,310,902.30	462,636,020.06	382,735,074.27
流动负债	134,522,837.67	58,511,542.41	112,253,412.16
非流动负债	136,715,866.82	135,891,046.44	53,540,700.21
负债合计	271,238,704.49	194,402,588.85	165,794,112.37
少数股东权益	28,012.90	—	—
归属于母公司股东权益	460,044,184.91	268,233,431.21	216,940,961.90
按持股比例计算的净资产份额	44,717,775.43	31,621,502.75	26,483,067.93
调整事项	23,185,016.38	25,177,631.59	26,071,859.53

项目	2022年12月31日/ 2022年度	2022年12月31日/ 2022年度	2020年12月31日/ 2020年度
——商誉	23,185,016.38	25,177,631.59	26,071,859.53
——内部交易未实现利润	—	—	—
——其他	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	67,902,791.81	56,799,134.34	52,554,927.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	288,129,335.93	239,074,980.90	154,238,299.58
净利润	53,181,905.64	41,462,469.31	15,826,029.44
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	53,181,905.64	41,462,469.31	15,826,029.44
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—

#### 4. 重要的共同经营

无。

#### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活

跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.57%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.07%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短

期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	228,755,732.74	—	—	—	228,755,732.74
应付票据	22,485,789.40	—	—	—	22,485,789.40
应付账款	287,471,572.72	—	—	—	287,471,572.72
其他应付款	43,090,239.46	—	—	—	43,090,239.46
一年内到期的非流动负债	51,361,122.48	—	—	—	51,361,122.48
长期借款	—	37,050,000.00	49,450,000.00	84,400,000.00	170,900,000.00
租赁负债	—	29,437,840.69	29,429,392.18	136,065,271.51	194,932,504.38
金融负债合计	633,164,456.80	66,487,840.69	78,879,392.18	220,465,271.51	998,996,961.18

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	6,000,000.00	—	—	—	6,000,000.00
应付票据	19,809,512.00	—	—	—	19,809,512.00
应付账款	186,448,263.00	—	—	—	186,448,263.00
其他应付款	1,620,518.33	—	—	—	1,620,518.33
一年内到期的非流动负债	25,160,649.31	—	—	—	25,160,649.31
租赁负债	—	29,429,392.18	22,380,830.43	113,684,441.08	165,494,663.69
金融负债合计	239,038,942.64	29,429,392.18	22,380,830.43	113,684,441.08	404,533,606.33

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	76,904,600.00	—	—	—	76,904,600.00
应付票据	33,918,115.02	—	—	—	33,918,115.02
应付账款	68,926,648.88	—	—	—	68,926,648.88
其他应付款	44,205.43	—	—	—	44,205.43

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债合计	179,793,569.33	—	—	—	179,793,569.33

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要业务以人民币计价结算。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末余额公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产	—	—	13,000,000.00	13,000,000.00
应收款项融资	—	—	5,170,950.76	5,170,950.76
交易性金融资产	—	—	17,225,359.02	17,225,359.02

项目	期末余额公允价值			
	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
其他权益工具投资	—	—	7,687,662.50	7,687,662.50
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	43,083,972.28	43,083,972.28

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为郑保富和高强，郑保富和高强通过上海安戌信息科技有限公司合计持有本公司 32.17% 的股权。

### 2. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海安戌信息科技有限公司	上海市	信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务	800.00 万元	32.17	32.17

注：2022 年 12 月，公司向安戌信息募集配套资金发行股份数量 464,166 股，上述新增股份登记手续于 2023 年 1 月 11 日办理完毕，股份登记完成后，安戌信息持股比例为 32.47%。

### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 4. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，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

无。

## 5. 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
苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例 7.17%
君信（上海）股权投资基金管理有限公司	苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人
上海臣骁企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人的一致行动人
上海臣迈企业管理中心（有限合伙）	实际控制人的一致行动人
宁波臣曦投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人的一致行动人
甘肃皓天科技股份有限公司	本公司的重要联营企业，持有其比例 9.71973%，董事金飞敏担任董事的企业
甘肃皓天医药科技有限责任公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
甘肃天立元生物科技有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
武汉皓天生物医药有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
重庆皓天医药科技有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司控股公司，持有其比例 63%
白银诺维思生物技术有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
苏州皓海医药科技有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的控股公司，持有其比例 60%
兰州皓泰诺生物医药科技有限公司	甘肃皓天科技股份有限公司的全资子公司
唐祖荣	君信投资的实际控制人
李硕梁	本公司董事
陈韵	本公司董事
高垚	本公司独立董事
袁彬	本公司独立董事
张兴贤	本公司独立董事
杨成武	本公司前任监事会主席
刘海旺	本公司监事
张宪恕	本公司监事
李敏	财务总监
沈卫红	董事会秘书
刘怡姗	郑保富配偶、实际控制人的一致行动人
刘艳	高强配偶、实际控制人的一致行动人
金飞敏	本公司董事
Xiaodan Gu （顾晓丹）	本公司董事
张玉臣	本公司监事会主席
杨世先	曾系本公司董事（已于 2022 年 2 月卸任）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
协荣国际发展有限公司	同受郑保富和高强最终控制的关联方
上海元骁管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人郑保富之妻刘怡姗出资 35%、高强之妻刘艳出资 35%、董事李硕梁出资 30%，为该企业执行事务合伙人
宁波臣迈投资管理合伙企业（有限合伙）	郑保富、高强分别持有 50%的财产份额，且郑保富担任执行事务合伙人
上海蓝色星球科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
浙江绍兴鼎晶生物医药科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海利屹恩船舶科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海墨氏餐饮管理有限公司	董事陈韵曾系该公司董事（已于 2023 年 3 月卸任）
上海辉煌旅游发展有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海杰视医疗科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
麦仕宠物食品（上海）有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海田鸟教育科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海拜谱生物科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海沿锋汽车科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海启先新能源科技有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海复融供应链管理有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海优宁维生物科技股份有限公司	董事陈韵为该公司董事
苏州派博思生物技术有限公司	董事陈韵为该公司董事
苏州默泉生物有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海药坦药物研究开发有限公司	董事陈韵为该公司董事
上海黑眼睛国际旅行社有限公司	董事陈韵为该公司董事
苏州伟丹企业管理事务所（有限合伙）	董事 Xiaodan Gu（顾晓丹）持有 1%的财产份额并担任执行事务合伙人的企业
苏州梦丹实业有限公司	董事 Xiaodan Gu（顾晓丹）担任董事、其母持股 8%并担任董事长兼总经理的企业
上海玉隆商贸中心	董事杨世先的个人独资企业
上海铭垚信息科技有限公司	董事高垚配偶黄慧珠持有其 60%股权、宁波铭垚企业管理合伙企业（有限合伙）持有 40%的股权；高垚担任总经理
宁波铭垚企业管理合伙企业（有限合伙）	董事高垚持有 80%的财产份额，并担任执行事务合伙人
苏州铭垚信息科技有限公司	董事高垚持有 75%的股权，上海铭垚信息科技有限公司持有 25%的股权；高垚担任执行董事、法定代表人
常州明尧软件科技有限公司	董事高垚配偶黄惠珠持有其 60%的股权并担任执行董事、法定代表人；上海铭垚信息科技有限公司持有其 40%的股权
宁波臣迈投资管理合伙企业（有限合伙）	郑保富、高强分别持有 50%的财产份额，且郑保富担任执行事务合伙人
杭州偶联医药科技有限公司	本公司独立董事张兴贤持有 90%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海臻皓生物技术有限公司	本公司曾经持股 40%
上海琥崧智能科技股份有限公司	董事陈韵曾担任其董事（已于 2021 年 7 月卸任）
上海玉隆商贸中心	原董事杨世先控制的企业
Fan Zhang (张帆)	曾系本公司董事（已于 2022 年 2 月卸任）
杨成武	曾系本公司监事（已于 2020 年 1 月卸任）
翌圣生物科技（上海）股份有限公司	原董事杨世先担任董事的企业
青岛立信思企业管理咨询有限公司	独立董事高垚曾担任执行董事的企业

与本公司实际控制人及其一致行动人、董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员，包括其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，均系本公司的关联方。

本公司控股股东的董事、监事和高级管理人员直接或间接控制，或者担任董事、高级管理人员的其他法人或组织；以及直接或间接持有本公司 5% 以上股份的自然人、本公司董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的其他法人或组织，均系本公司的关联方。

## 6. 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、接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
甘肃皓天科技股份有限公司	采购货款	32,332,971.65	31,501,131.14	14,963,722.03
翌圣生物科技（上海）股份有限公司	采购货款	544,862.93	314,029.13	336,386.32
上海臻皓生物技术有限公司 注1	采购货款	391,677.17	217,698.11	—
上海优宁维生物科技股份有限公司	采购货款	32,429.22	—	—

注 1：上海臻皓生物技术有限公司为本公司曾经的关联方，本公司曾经持有 40% 的股权（已于 2022 年 12 月转让）、实际控制人郑保富曾担任其董事（已于 2023 年 1 月卸任）。

#### ②出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海优宁维生物科技股份有限公司	销售货款	304,362.75	—	—
上海臻皓生物技术有限公司	销售货款	246,435.92	6,725.66	5,159.29

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
翌圣生物科技（上海）股份有限公司	销售货款	182,223.42	24,056.90	42,673.08
甘肃皓天科技股份有限公司	销售货款	91,675.17	79,241.85	766.37
上海药坦药物研究开发有限公司	销售货款	43,965.93	—	—
上海拜谱生物科技有限公司	销售货款	496.46	—	—

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	最高担保金额(万元)	担保合同编号	担保是否已经履行完毕
1	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳、安戌信息	皓元医药	2,500.00	Ec153181906270106、Ec153181906270103、Ec153181906270105、Ec153181906270102、Ec153181906270107	是
2	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	皓元医药	800.00	BE1626740001A	是
3	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	皓元医药	4,800.00	2020 沪银保字第 202004-0212 号、2020 沪银保字第 202004-0213 号	是
4	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳、安戌信息	皓元医药	4,000.00	Ec153182007080133、Ec153182007080132、Ec153182007080136、Ec153182007080135、Ec153182007080137	是
5	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	皓元医药	1,000.00	07000KB209M3DF8	是
6	郑保富、刘怡姗	皓元医药	5,000.00	762520200612001-2	是
7	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	皓元医药	1,000.00	07000KB191A06BC	是
8	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	皓鸿生物	300.00	Ec153182001190007、Ec153182001190004、Ec153182001190005、Ec153182001190006	是
9	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	皓元生物	700.00	浦开发 2019 年最高保字第 19166401 号-01	是
10	郑保富、高强、刘怡姗、刘艳	皓元生物	1,000.00	Ec153181906270097、Ec153181906270101、	是

序号	担保方	被担保方	最高担保金额(万元)	担保合同编号	担保是否已经履行完毕
				Ec153181906270099、 Ec153181906270100	
11	郑保富、高强、 刘怡姗、刘艳	皓元生物	500.00	Ec153181805280060、 Ec153181805280059、 Ec153181805280063、 Ec153181805280062	是

### (3) 关联方资金拆借

无。

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### (5) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	7,326,851.00	6,216,424.26	5,513,953.14

## 7. 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	甘肃皓天医药科技有限责任公司	61,065.00	41,812.00	—
应收账款	上海优宁维生物科技股份有限公司	20,338.50	—	—
应收账款	上海臻皓生物技术有限公司	4,400.00	1,100.00	—
应收账款	翌圣生物科技（上海）股份有限公司	3,714.30	2,429.30	—
应收账款	甘肃天立元生物科技有限公司	125.00	125.00	—
应付账款	甘肃皓天医药科技有限责任公司	23,012,860.97	2,220,432.37	3,020,320.56
应付账款	上海臻皓生物技术有限公司	347,526.23	—	—

## 8. 关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	1,120,000.00	—

项目	本期发生额	上期发生额
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	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—

### 皓元医药 2022 年度限制性股票激励计划

为进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住公司管理人员、核心技术人员以及其他人员，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，公司股东大会于 2022 年 2 月 15 日批准了公司制订的限制性股票激励计划。

限制性股票激励计划向 221 名激励对象授予 100 万股限制性股票，占公司股东大会批准之日公司股本总额 7,434.2007 万股的 1.35%。其中首次授予限制性股票 80 万股，预留部分 20 万股。激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术人员、董事会认为需要激励的其他人员。本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属并上市流通或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。公司董事会于 2022 年 2 月 15 日决议对激励对象首次授予 80 万股限制性股票，首次授予价格为 110 元/股。

2022 年 6 月 27 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》，同意根据《上市公司股权激励管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》、公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，以及公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，将 2022 年限制性股票激励计划授予价格由 110 元/股调整为 78.19 元/股，授予数量由 100 万股调整为 140 万股。其中，首次授予总量由 80 万股调整为 112 万股；预留授予总量由 20 万股调整为 28 万股。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，归属日必须为交易日，但不得在下列期间内归属：

- ①公司年度报告、半年度报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，至公告前 1 日；
- ②公司季度报告、业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；
- ③自可能对本公司证券及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日起或在决策过程中，至依法披露之日内；
- ④中国证监会及上海证券交易所规定的其它期间。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予限制性股票的第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予限制性股票的第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

预留部分的限制性股票归属安排如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
预留授予限制性股票第一个归属期	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
预留授予限制性股票第二个归属期	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积金转增股本、送股等情形增加的股份同时受归属条件约束，且归属之前不得转让、用于担保或偿还债务，若届时限制性股票不得归属的，则因前述原因获得的股份同样不得归属。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

### (1) 皓元医药

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型、授予日股票市场价值	—	—
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定、按各归属期的业绩考核调减及激励对象的考核结果估计确	—	—

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
定			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,568,235.35	—	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,568,235.35	—	—

## (2) 药源药物

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按评估值确定	—	—
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量	—	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	513,062.85	—	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	513,062.85	—	—

## 3. 以现金结算的股份支付情况

无。

## 4. 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无。

### 2. 或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

无。

### 2. 利润分配情况

2023 年 3 月 20 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第二十次会议，决议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.80 元（含税）；拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。该议案尚待股东大会审议通过。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 106,982,272 股，合计转增 42,792,908 股，转增后公司总股本增加至 149,775,180 股。本次转增股数系公司根据实际计算结果四舍五入所得，最终转增股数以公司履行完毕法定程序后另行发布的《权益分派实施公告》中披露股数为准。

#### 十四、其他重要事项

无。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	196,058,831.47	68,774,554.04	53,194,504.24
1 至 2 年	7,305,461.41	362,886.73	34,513.27
2 至 3 年	—	34,513.27	—
3 年以上	—	—	100,000.00
小计	203,364,292.88	69,171,954.04	53,329,017.51
减：坏账准备	11,264,033.86	3,528,561.68	2,766,627.86
合计	192,100,259.02	65,643,392.36	50,562,389.65

###### （2）按坏账计提方法分类披露

###### ①2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	203,364,292.88	100.00	11,264,033.86	5.54	192,100,259.02
1.组合 1	203,364,292.88	100.00	11,264,033.86	5.54	192,100,259.02

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	203,364,292.88	100.00	11,264,033.86	5.54	192,100,259.02

②2021 年 12 月 31 日

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	69,171,954.04	100.00	3,528,561.68	5.10	65,643,392.36
1.组合 1	69,171,954.04	100.00	3,528,561.68	5.10	65,643,392.36
合计	69,171,954.04	100.00	3,528,561.68	5.10	65,643,392.36

③2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	53,329,017.51	100.00	2,766,627.86	5.19	50,562,389.65
1.组合 1	53,329,017.51	100.00	2,766,627.86	5.19	50,562,389.65
合计	53,329,017.51	100.00	2,766,627.86	5.19	50,562,389.65

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

报告期各期末按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,058,831.47	9,802,941.57	5.00
1-2 年	7,305,461.41	1,461,092.29	20.00
2-3 年	—	—	50.00
合计	203,364,292.88	11,264,033.86	5.54

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,774,554.04	3,438,727.70	5.00
1-2 年	362,886.73	72,577.35	20.00
2-3 年	34,513.27	17,256.63	50.00
合计	69,171,954.04	3,528,561.68	5.10

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,194,504.24	2,659,725.21	5.00
1-2 年	34,513.27	6,902.65	20.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	53,329,017.51	2,766,627.86	5.19

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

### (3) 坏账准备的变动情况

#### ①2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,528,561.68	7,735,472.18	—	—	—	11,264,033.86

#### ②2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,766,627.86	861,933.82	—	100,000.00	—	3,528,561.68

#### ③2020 年度

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	669,754.02	2,096,873.84	—	—	—	2,766,627.86

### (4) 实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	—	100,000.00	—

### (5) 报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
和记黄埔医药（上海）有限公司	17,993,319.84	8.85	899,665.99
映恩生物制药（苏州）有限公司	15,093,333.00	7.42	754,666.65
浙江省化工进出口有限公司	11,820,238.00	5.81	591,011.90
江西亿稼达生物科技有限公司	9,818,863.00	4.83	490,943.15
礼新医药科技（上海）有限公司	7,969,494.34	3.92	398,474.72
合计	62,695,248.18	30.83	3,134,762.41

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
映恩生物制药（苏州）有限公司	8,818,000.00	12.75	440,900.00
浙江省化工进出口有限公司	7,661,000.00	11.07	383,050.00
ChemScene LLC	6,764,041.33	9.78	338,202.07
浙江元诺通医药科技有限公司	5,608,090.00	8.11	280,404.50
惠州信立泰药业有限公司	5,033,950.00	7.28	251,697.50
合计	33,885,081.33	48.99	1,694,254.07

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海凯欣生物医药科技有限公司	25,260,140.52	47.37	1,225,952.60
杭州源诺生物科技有限公司	5,137,500.00	9.63	686,000.00
扬子江药业集团江苏海慈生物药业有限公司	3,536,819.23	6.63	135,075.00
惠州信立泰药业有限公司	2,103,517.89	3.95	126,925.00
上海皓元生物医药科技有限公司	1,900,380.00	3.56	71,128.54
合计	37,938,357.64	71.14	2,245,081.14

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	—	—	—

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利	—	—	—
其他应收款	521,906,198.84	249,102,593.99	95,174,936.55
合计	521,906,198.84	249,102,593.99	95,174,936.55

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	381,133,019.47	190,246,472.72	73,421,951.14
1至2年	167,061,899.71	72,360,621.14	20,973,851.84
2至3年	52,360,621.14	20,959,896.00	17,290,003.00
5年以上	39,013,494.30	18,093,448.30	3,425,211.80
小计	639,569,034.62	301,660,438.16	115,111,017.78
减：坏账准备	117,662,835.78	52,557,844.17	19,936,081.23
合计	521,906,198.84	249,102,593.99	95,174,936.55

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	636,091,091.80	298,487,241.80	112,787,241.80
押金/保证金	2,955,884.01	2,981,534.01	2,307,875.98
其他	522,058.81	191,662.35	15,900.00
其他应收款账面余额合计	639,569,034.62	301,660,438.16	115,111,017.78
减：坏账准备	117,662,835.78	52,557,844.17	19,936,081.23
其他应收款账面价值合计	521,906,198.84	249,102,593.99	95,174,936.55

## ③按坏账计提方法分类披露

## A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	639,569,034.62	117,662,835.78	521,906,198.84
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	639,569,034.62	117,662,835.78	521,906,198.84

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	639,569,034.62	18.40	117,662,835.78	521,906,198.84
1.组合 2	639,569,034.62	18.40	117,662,835.78	521,906,198.84
合计	639,569,034.62	18.40	117,662,835.78	521,906,198.84

期末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	301,660,438.16	52,557,844.17	249,102,593.99
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	301,660,438.16	52,557,844.17	249,102,593.99

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	301,660,438.16	17.42	52,557,844.17	249,102,593.99
1.组合 2	301,660,438.16	17.42	52,557,844.17	249,102,593.99
合计	301,660,438.16	17.42	52,557,844.17	249,102,593.99

期末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	115,111,017.78	19,936,081.23	95,174,936.55
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	115,111,017.78	19,936,081.23	95,174,936.55

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	115,111,017.78	17.45	19,936,081.23	95,174,936.55
按组合计提坏账准备	115,111,017.78	17.45	19,936,081.23	95,174,936.55
1.组合 2	115,111,017.78	17.45	19,936,081.23	95,174,936.55
合计	115,111,017.78	17.45	19,936,081.23	95,174,936.55

期末本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	52,557,844.17	65,104,991.61	—	—	—	117,662,835.78

2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	19,936,081.23	32,621,762.94	—	—	—	52,557,844.17

2020 年度

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	6,278,426.46	13,657,654.77	—	—	—	19,936,081.23

#### ⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

#### ⑥报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
上海皓鸿生物医药科技有限公司*1	往来款	353,691,091.80	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	55.30	83,217,434.30
安徽皓元药业有限公司*2	往来款	277,400,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	43.37	33,040,000.00
合肥欧创基因生物科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	0.78	250,000.00
上海浦翼新能源科技有限公司	保证金	1,699,350.00	1-2 年	0.27	339,870.00
上海琦尔正投资有限公司	保证金	656,204.30	2-3 年	0.10	328,102.15
合计		638,446,646.10	—	99.82	117,175,406.45

注\*1：期末其他应收款上海皓鸿生物医药科技有限公司余额 353,691,091.80 元，其中 1 年以内账龄 171,603,850.00 元，1-2 年账龄 119,000,000.00 元，2-3 年账龄 24,500,000.00 元，3 年以上账龄 38,587,241.80 元。

注\*2：期末其他应收款安徽皓元药业有限公司余额 277,400,000.00 元，其中 1 年以

内账龄 204,000,000.00 元，1-2 年账龄 46,200,000.00 元，2-3 年账龄 27,200,000.00 元。

(续上表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海皓鸿生物医药科技有限公司*1	资金往来	182,087,241.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	60.37	39,137,241.80
安徽皓元药业有限公司*2	资金往来	93,400,000.00	1 年以内、1-2 年	30.96	11,750,000.00
上海皓元生物医药科技有限公司	资金往来	20,000,000.00	1 年以内	6.63	1,000,000.00
合肥欧创基因生物科技有限公司	资金往来	3,000,000.00	1 年以内	0.99	150,000.00
上海浦翼新能源科技有限公司	保证金	1,699,350.00	1 年以内	0.56	84,967.50
合计		300,186,591.80	—	99.51	52,122,209.30

注\*1：期末其他应收款上海皓鸿生物医药科技有限公司余额 182,087,241.80 元，其中 1 年以内账龄 119,000,000.00 元，1-2 年账龄 24,500,000.00 元，2-3 年账龄 20,600,000.00 元，3 年以上账龄 17,987,241.80 元。

注\*2：期末其他应收款安徽皓元药业有限公司余额 93,400,000.00 元，其中 1 年以内账龄 46,200,000.00 元，1-2 年账龄 47,200,000.00 元。

(续上表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海皓鸿生物医药科技有限公司*1	往来款	65,587,241.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	56.98	17,282,241.80
安徽皓元药业有限公司	往来款	47,200,000.00	1 年以内	41.00	2,360,000.00
上海张江生物医药科技发展有限公司*2	房租押金	664,516.91	1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.58	328,198.61
上海琦尔正投资有限公司	租赁保证金	656,204.30	1 年以内	0.57	32,810.22
江西瑞雅药业有限公司	押金	532,930.00	1 年以内	0.46	26,646.50
合计		114,640,893.01	—	99.59	20,029,897.13

注\*1：2020 年末其他应收款上海皓鸿生物医药科技有限公司余额 65,587,241.80 元，其中 1 年以内账龄 24,500,000.00 元，1-2 年账龄 20,600,000.00 元，2-3 年账龄 17,100,000.00 元，3 年以上账龄 3,387,241.80 元。

注\*2：2020 年末其他应收款上海张江生物医药科技发展有限公司余额 664,516.91

元，其中 1-2 年账龄 310,396.00 元，2-3 年账龄 176,003.00 元，3 年以上账龄 178,117.91 元。

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	848,098,376.21	—	848,098,376.21	372,397,408.83	—	372,397,408.83
对联营、合营企业投资	67,579,489.89	—	67,579,489.89	69,956,863.87	—	69,956,863.87
合计	915,677,866.10	—	915,677,866.10	442,354,272.70	—	442,354,272.70

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,397,408.83	—	48,397,408.83
对联营、合营企业投资	72,009,966.38	—	72,009,966.38
合计	120,407,375.21	—	120,407,375.21

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
药源药物化学(上海)有限公司	—	410,000,000.00	—	410,000,000.00	—	—
安徽皓元药业有限公司	200,227,800.00	4,142,082.84	—	204,369,882.84	—	—
合肥欧创基因生物科技有限公司	144,000,000.00	293,865.47	—	144,293,865.47	—	—
山东成武泽大泛科化工有限公司	—	49,000,000.00	—	49,000,000.00	—	—
上海皓元生物医药科技有限公司	22,678,016.93	8,038,868.57	—	30,716,885.50	—	—
上海皓鸿生物医药科技有限公司	5,183,401.00	2,571,623.03	—	7,755,024.03	—	—
MedChemExpress LLC	—	1,277,621.62	—	1,277,621.62	—	—
上海凯欣生物医药科技有限公司	300,000.00	84,295.89	—	384,295.89	—	—
安徽乐研生物医药科技有限公司	—	292,609.96	—	292,609.96	—	—
香港皓元科技发展有限公司	8,190.90	—	—	8,190.90	—	—

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	372,397,408.83	475,700,967.38	—	848,098,376.21	—	—

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽皓元药业有限公司	20,227,800.00	180,000,000.00	—	200,227,800.00	—	—
合肥欧创基因生物科技有限公司	—	144,000,000.00	—	144,000,000.00	—	—
上海皓元生物医药科技有限公司	22,678,016.93	—	—	22,678,016.93	—	—
上海皓鸿生物医药科技有限公司	5,183,401.00	—	—	5,183,401.00	—	—
上海凯欣生物医药科技有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—
皓元科技发展有限公司	8,190.90	—	—	8,190.90	—	—
合计	48,397,408.83	324,000,000.00	—	372,397,408.83	—	—

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃皓天化学科技有限公司	50,640,385.75	1,593,690.77	—	52,234,076.52	—	—
上海皓元生物医药科技有限公司	22,678,016.93	—	—	22,678,016.93	—	—
安徽皓元药业有限公司	20,227,800.00	—	—	20,227,800.00	—	—
上海臻皓生物技术有限公司	—	19,775,889.86	—	19,775,889.86	—	—
上海皓鸿生物医药科技有限公司	5,183,401.00	—	—	5,183,401.00	—	—
上海凯欣生物医药科技有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—
皓元科技发展有限公司	8,190.90	—	—	8,190.90	—	—
合计	99,037,794.58	21,369,580.63	—	120,407,375.21	—	—

## (2) 对联营、合营企业投资

### ①2022年度

投资单位	2021年12月31日	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	其他权益变动
一、合营企业						
上海臻皓生物技术有限公司	13,171,100.46	—	20,000,000.00	-7,831,528.71	—	—
二、联营企业						
甘肃皓天科技股份有限公司	56,785,763.41	—	—	5,085,892.40	—	5,707,834.08

投资单位	2021年12月31日	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	其他权益变动
合计	69,956,863.87	—	20,000,000.00	-2,745,636.31		5,707,834.08

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	2022年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海臻皓生物技术有限公司	—	—	14,660,428.25	—	—
二、联营企业					
甘肃皓天科技股份有限公司	—	—	—	67,579,489.89	—
合计	—	—	14,660,428.25	67,579,489.89	—

②2021年度

投资单位	2020年12月31日	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	其他权益变动
一、合营企业						
上海臻皓生物技术有限公司	19,775,889.86	—	—	-6,604,789.40	—	—
二、联营企业						
甘肃皓天科技股份有限公司	52,234,076.52	—	—	5,303,091.62	—	-751,404.73
合计	72,009,966.38	—	—	-1,301,697.78	—	-751,404.73

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	2021年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海臻皓生物技术有限公司	—	—	—	13,171,100.46	—
二、联营企业					
甘肃皓天科技股份有限公司	—	—	—	56,785,763.41	—
合计	—	—	—	69,956,863.87	—

③2020年度

投资单位	2019年12月31日	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	其他权益变动

投资单位	2019年12月31日	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	其他权益变动
一、合营企业						
上海臻皓生物技术有限公司	—	20,000,000.00	—	-224,110.14	—	—
二、联营企业						
甘肃皓天科技股份有限公司	50,640,385.75	—	—	1,677,074.22	—	-83,383.45
合计	50,640,385.75	20,000,000.00		1,452,964.08		-83,383.45

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	2020年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海臻皓生物技术有限公司	—	—	—	19,775,889.86	—
二、联营企业					
甘肃皓天科技股份有限公司	—	—	—	52,234,076.52	
合计	—	—	—	72,009,966.38	

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,594,095.17	387,956,252.02	418,123,623.47	283,350,770.91
其他业务	—	—	—	—
合计	566,594,095.17	387,956,252.02	418,123,623.47	283,350,770.91

(续上表)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	277,207,976.84	170,064,435.58
其他业务	—	—
合计	277,207,976.84	170,064,435.58

##### (2) 主营业务按类型列示

项目	2022年度	2021年度

	收入	成本	收入	成本
原料药和中间体、制剂	522,058,053.65	353,092,638.11	407,156,215.34	273,893,897.35
其中：①产品销售	402,602,022.90	276,526,538.01	317,857,060.79	216,283,681.86
②技术服务	119,456,030.75	76,566,100.10	89,299,154.55	57,610,215.49
分子砌块和工具化合物	44,536,041.52	34,863,613.91	10,967,408.13	9,456,873.56
其中：①技术服务	44,536,041.52	34,863,613.91	10,967,408.13	9,456,873.56
合计	566,594,095.17	387,956,252.02	418,123,623.47	283,350,770.91

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
原料药和中间体	271,750,259.90	166,946,509.93
其中：①产品销售	255,794,553.39	157,982,436.38
②技术服务	15,955,706.51	8,964,073.55
分子砌块和工具化合物	5,457,716.94	3,117,925.65
其中：①产品销售	5,457,716.94	3,117,925.65
合计	277,207,976.84	170,064,435.58

(3) 主营业务收入按地区列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	545,239,944.44	377,365,841.06	394,369,051.90	272,680,754.82
境外	21,354,150.73	10,590,410.96	23,754,571.57	10,670,016.09
合计	566,594,095.17	387,956,252.02	418,123,623.47	283,350,770.91

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
境内	269,928,670.18	166,288,457.06
境外	7,279,306.66	3,775,978.52
合计	277,207,976.84	170,064,435.58

(4) 主营业务收入按业务模式列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销	406,139,363.83	276,310,305.05	216,346,255.58	153,159,335.15

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
经销	160,454,731.34	111,645,946.97	201,777,367.89	130,191,435.76
合计	566,594,095.17	387,956,252.02	418,123,623.47	283,350,770.91

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
直销	114,431,721.47	79,694,945.35
经销	162,776,255.37	90,369,490.23
合计	277,207,976.84	170,064,435.58

## 5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	14,660,428.25	—	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,912,487.65	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	-2,745,636.31	-1,301,697.78	1,452,964.08
合计	114,827,279.59	-1,301,697.78	1,452,964.08

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-194,553.63	-36,936.04	-67,915.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,012,027.97	15,044,243.69	11,676,288.25
企业取得子公司、联营企业和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	1,765,033.39	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,798,142.78	1,183,098.63	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,861.32	-233,423.92	-75,368.40
非经常性损益总额	43,591,511.83	15,956,982.36	11,533,003.89
减： 非经常性损益的所得税影响数	6,221,966.32	2,211,423.99	1,724,644.61

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非经常性损益净额	37,369,545.51	13,745,558.37	9,808,359.28
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	109,262.06	2,150.23	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	37,260,283.45	13,743,408.14	9,808,359.28

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.90	1.86	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00	1.50	—

### ②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.28	2.10	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.11	1.95	—

### ③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.67	2.30	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.56	2.13	—

公司名称：上海皓元医药股份有限公司

日期：2023年4月26日





证书序号: 0011869

## 说 明

会 计 师 事 务 所



名 称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人肖厚发  
主任会计师:

经 营 场 所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸  
大厦901-22至901-26

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



发证机关: 北京市财政局  
二〇一九年六月十日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

组织形式特殊普通合伙  
执业证书编号: 41010032  
批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号  
批准执业日期: 2013年10月25日  
中华人民共和国财政部制



姓 名 潘胜国  
Full name 潘胜国  
性 别 男  
Sex 男  
出生日期 1972-03-18  
Date of birth 1972-03-18  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通  
Working unit 普通合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 340802197203180213



证书编号: 341600150004  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 05 月 28 日  
Date of Issuance 1998 /y 05 /m 28 /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

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



潘胜国(341600150004)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d



年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 刘丽娟  
性 别 女  
出生日期 1987-11-20  
工作单位 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所  
身份证号码 429006198711202487

证书编号: 110100323903  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2015 年 12 月 30 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



刘丽娟(110100323903)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 ly 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 ly 月 /m 日 /d

## 合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	283,217,069.36	460,137,636.91	短期借款	438,990,527.33	228,755,732.74
交易性金融资产		17,225,359.02	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	7,004,305.00	347,269.80	应付票据	39,804,109.00	22,485,789.40
应收账款	428,894,465.66	336,860,225.55	应付账款	286,648,501.50	287,471,572.72
应收款项融资	3,808,277.39	5,170,950.76	预收款项		
预付款项	18,032,101.15	15,708,583.56	合同负债	58,629,373.99	58,721,305.85
其他应收款	17,341,637.76	13,582,432.80	应付职工薪酬	77,977,987.19	100,439,884.57
其中：应收利息			应交税费	38,554,193.77	25,301,046.07
应收股利			其他应付款	2,022,188.82	43,090,239.46
存货	1,189,021,109.44	910,876,848.98	其中：应付利息		
合同资产	28,376,449.24	23,633,821.14	应付股利		
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	68,544,344.35	51,361,122.48
其他流动资产	38,384,808.16	39,326,707.96	其他流动负债	7,565,418.76	4,434,156.59
流动资产合计	2,014,080,223.16	1,822,869,836.48	流动负债合计	1,018,736,644.71	822,060,849.88
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	236,746,020.18	170,900,000.00
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	67,356,501.57	67,902,791.81	永续债		
其他权益工具投资	59,475,462.72	7,687,662.50	租赁负债	178,707,827.24	194,932,504.38
其他非流动金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	642,018,756.34	623,149,212.42	预计负债		
在建工程	316,220,398.82	246,815,691.02	递延收益	60,821,132.15	61,450,819.15
生产性生物资产			递延所得税负债	42,003,232.79	16,434,794.99
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	192,274,298.55	207,036,899.78	非流动负债合计	518,278,212.36	443,718,118.52
无形资产	120,440,030.89	100,938,265.41	负债合计	1,537,014,857.07	1,265,778,968.40
开发支出			所有者权益：		
商誉	301,182,973.14	301,182,973.14	股本	150,217,339.00	106,982,272.00
长期待摊费用	131,237,063.71	128,656,070.24	其他权益工具		
递延所得税资产	104,592,504.92	59,120,125.49	其中：优先股		
其他非流动资产	14,370,676.27	19,385,011.29	永续债		
非流动资产合计	1,962,168,666.93	1,774,874,703.10	资本公积	1,634,306,319.53	1,633,739,830.69
			减：库存股		
			其他综合收益	8,852,343.06	2,340,486.38
			专项储备	4,212,896.58	3,208,399.41
			盈余公积	19,496,653.59	19,496,653.59
			未分配利润	611,079,216.75	554,150,348.01
			归属于母公司所有者权益合计	2,428,164,768.51	2,319,917,990.08
			少数股东权益	11,069,264.51	12,047,581.10
			所有者权益合计	2,439,234,033.02	2,331,965,571.18
资产总计	3,976,248,890.09	3,597,744,539.58	负债和所有者权益总计	3,976,248,890.09	3,597,744,539.58

法定代表人：郑保富

郑保富

主管会计工作负责人

李敏

6-I-191

李敏

会计机构负责人

李敏

李敏

## 合并利润表

2023年1-6月

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	880,918,116.49	621,311,676.21
其中：营业收入	880,918,116.49	621,311,676.21
二、营业总成本	739,063,197.83	470,885,770.39
其中：营业成本	439,686,023.10	271,713,700.33
税金及附加	3,183,640.91	2,333,142.16
销售费用	62,776,816.93	44,935,942.66
管理费用	116,873,955.33	69,577,907.60
研发费用	108,386,978.55	82,717,422.75
财务费用	8,155,783.01	-392,345.11
其中：利息费用	8,916,555.91	2,401,195.47
利息收入	997,861.47	5,248,863.00
加：其他收益	10,874,160.98	5,288,858.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,202,530.97	279,746.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,249,175.12	-2,079,040.15
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,504,007.59	-10,773,916.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,922,808.72	-21,654,000.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	264,842.98	-61,335.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,364,575.34	123,505,258.59
加：营业外收入	573,628.30	162,365.63
减：营业外支出	1,866,914.03	122,232.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,071,289.61	123,545,391.65
减：所得税费用	16,196,786.06	8,365,834.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,874,503.55	115,179,557.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,874,503.55	115,179,557.06
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）	94,855,976.25	116,382,646.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-981,472.70	-1,203,089.34
六、其他综合收益的税后净额	6,511,856.68	2,567,323.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,511,856.68	2,567,323.32
1.不能重分类进损益的其他综合收益	5,918,985.22	-
（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	5,918,985.22	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
.....		
2.将重分类进损益的其他综合收益	592,871.46	2,567,323.32
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	592,871.46	2,567,323.32
.....		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	100,386,360.23	117,746,880.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	101,367,832.93	118,949,969.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-981,472.70	-1,203,089.34
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.63	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）	0.63	0.80

法定代表人：郑保富

郑保富

主管会计工作负责人

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

# 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	848,738,782.94	480,726,343.69
收到的税费返还	21,735,968.93	4,850,315.28
收到其他与经营活动有关的现金	12,535,916.44	11,363,765.56
经营活动现金流入小计	883,010,668.31	496,940,424.53
购买商品、接受劳务支付的现金	584,537,495.59	331,757,334.40
支付给职工以及为职工支付的现金	402,201,436.15	204,155,824.42
支付的各项税费	40,246,118.20	31,137,113.27
支付其他与经营活动有关的现金	51,039,028.29	48,516,885.75
经营活动现金流出小计	1,078,024,078.23	615,567,157.84
经营活动产生的现金流量净额	-195,013,409.92	-118,626,733.31
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	641,630,470.47	1,908,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,046,644.15	2,358,786.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	407,867.31	452,412.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	643,084,981.93	1,910,811,198.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,022,839.86	339,295,815.37
投资支付的现金	670,273,926.45	1,952,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,431,813.81	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	883,728,580.12	2,291,395,815.37
投资活动产生的现金流量净额	-240,643,598.19	-380,584,616.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	24,694,513.13	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	385,124,242.55	130,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	409,818,755.68	130,400,000.00
偿还债务支付的现金	95,352,722.22	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,705,539.09	41,674,681.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	26,286,367.31	9,970,621.07
筹资活动现金流出小计	171,344,628.62	54,645,302.47
筹资活动产生的现金流量净额	238,474,127.06	75,754,697.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	8,722,091.89	5,938,090.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-188,460,789.16	-417,518,561.97
加：期初现金及现金等价物余额	455,263,501.07	1,033,759,571.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	266,802,711.91	616,241,009.12

法定代表人：郑保富

保富  
郑保富

主管会计工作负责人：李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

## 合并所有者权益变动表

2023年[1-6]

编制单位：上海老百姓药房股份有限公司

单位：元 币种：人民币

归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	106,982,272.00		1,633,739,830.69		2,340,486.38	3,208,399.41	19,496,653.59	554,150,348.01	2,319,917,990.08	12,047,581.10	2,331,965,571.18		
加：会计政策变更								2,846,170.11	2,846,170.11	3,156.11	2,849,326.22		
前期差错更正										-	-		
同一控制下企业合并										-	-		
其他										-	-		
二、本年年初余额	106,982,272.00	-	-	1,633,739,830.69	-	2,340,486.38	3,208,399.41	19,496,653.59	556,996,518.12	2,322,764,160.19	12,050,737.21	2,334,814,897.40	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,235,067.00	-	-	566,488.84	-	6,511,856.68	1,004,497.17	-	54,082,698.63	105,400,608.32	-981,472.70	104,419,135.62	
(一) 综合收益总额						6,511,856.68			94,855,976.25	101,367,832.93	-981,472.70	100,386,360.23	
(二) 所有者投入和减少资本	315,827.00			43,485,728.84					43,801,555.84				
1. 所有者投入的普通股										-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	315,827.00			41,921,406.31					42,237,233.31				
4. 其他				1,564,322.53					1,564,322.53				
(二) 利润分配									-40,773,277.62	-40,773,277.62		-40,773,277.62	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,919,240.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备									1,004,497.17			1,004,497.17	
1. 本年提取									3,447,856.03			3,447,856.03	
2. 本年使用									2,443,358.86			2,443,358.86	
(六) 其他													
四、本年年末余额	150,217,339.00		1,634,306,319.53		8,832,343.06	4,212,896.58	19,496,653.59	611,079,216.75	2,428,164,768.51	11,069,264.51	2,439,234,033.02		



## 合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：元 币种：人民币

归属于母公司所有者权益									2022年半年度							
项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	74,342,007.00				1,326,313,055.64				-1,601,783.96	3,849,146.24	10,360,031.44	409,044,735.62	1,822,307,191.98	14,133,488.77	1,836,440,680.75	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	74,342,007.00				1,326,313,055.64				-1,601,783.96	3,849,146.24	10,360,031.44	409,044,735.62	1,822,307,191.98	14,133,488.77	1,836,440,680.75	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,736,803.00				-16,658,762.47				2,567,323.32	578,990.04	-	76,981,382.69	93,205,736.58	-1,203,089.34	92,002,647.24	
(一)综合收益总额									2,567,323.32			116,382,646.40	118,949,969.72	-1,203,089.34	117,746,880.38	
(二)所有者投入和减少资本									13,078,040.53				13,078,040.53		13,078,040.53	
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本									13,697,363.70				13,697,363.70		13,697,363.70	
3.股份支付计入所有者权益的金额									-619,323.17				-619,323.17		-619,323.17	
4.其他																
(三)利润分配													-39,401,263.71		-39,401,263.71	
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他													-39,401,263.71		-39,401,263.71	
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)	29,736,803.00								-29,736,803.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备										578,990.04			578,990.04			
1.本期提取										1,895,309.04			1,895,309.04			
2.本期使用										1,316,319.00			1,316,319.00			
(六)其他																
四、本年年末余额	104,078,810.00				1,309,654,293.17				965,539.36	4,428,136.28	10,360,031.44	486,026,18.31	1,915,512,928.56	12,330,399.43	1,928,443,327.99	

法定代表人：邵东富

会计机构负责人：李敏

## 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	147,231,098.56	270,457,755.70	短期借款	234,815,515.13	142,000,000.00
交易性金融资产	-		交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	7,004,305.00	347,269.80	应付票据	39,804,109.00	22,485,789.40
应收账款	183,560,719.51	192,100,259.02	应付账款	187,851,561.66	168,791,016.77
应收款项融资	3,770,968.39	4,786,540.76	预收款项		
预付款项	28,475,265.69	17,462,431.38	合同负债	12,366,683.42	15,778,140.36
其他应收款	635,047,127.35	521,906,198.84	应付职工薪酬	28,124,072.27	36,850,030.84
其中：应收利息			应交税费	649,947.03	870,414.44
应收股利			其他应付款	60,123,683.84	69,763,326.53
存货	381,553,785.94	315,284,796.35	其中：应付利息		
合同资产	11,088,108.16	9,525,173.19	应付股利		
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	25,470,097.94	21,548,947.11
其他流动资产	14,446,848.46	11,928,157.04	其他流动负债	6,288,430.81	800,846.63
流动资产合计	1,412,178,227.06	1,343,798,582.08	流动负债合计	595,494,101.10	478,888,512.08
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	121,275,000.00	73,500,000.00
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	924,252,172.42	915,677,866.10	永续债		
其他权益工具投资	10,000,000.00		租赁负债	55,809,526.52	59,460,907.95
其他非流动金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	106,942,339.48	93,962,518.28	预计负债		
在建工程	1,362,385.34	2,172,660.57	递延收益	449,666.67	537,666.67
生产性生物资产			递延所得税负债	10,210,151.80	1,978,409.57
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	55,811,540.99	59,610,153.11	非流动负债合计	187,744,344.99	135,476,984.19
无形资产	1,427,273.31	1,530,494.37	负债合计	783,238,446.09	614,365,496.27
开发支出			所有者权益：		
商誉			股本	150,217,339.00	106,982,272.00
长期待摊费用	19,158,428.97	22,357,836.54	其他权益工具		
递延所得税资产	52,848,161.42	28,693,798.88	其中：优先股		
其他非流动资产	1,921,741.91	7,941,136.32	永续债		
非流动资产合计	1,186,724,043.84	1,144,946,464.17	资本公积	1,631,115,688.34	1,633,226,767.84
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备	3,809,070.97	3,208,399.41
			盈余公积	19,496,653.59	19,496,653.59
			未分配利润	11,025,072.91	111,465,457.14
			所有者权益合计	1,815,663,824.81	1,874,379,549.98
资产总计	2,598,902,270.90	2,488,745,046.25	负债和所有者权益总计	2,598,902,270.90	2,488,745,046.25

法定代表人：郑保富

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

## 母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	311,002,639.34	240,887,729.29
减：营业成本	235,759,195.33	155,245,212.92
税金及附加	224,612.24	196,317.07
销售费用	7,487,452.85	5,676,069.11
管理费用	19,841,475.58	21,502,862.24
研发费用	43,211,081.22	33,901,975.31
财务费用	5,533,555.13	-2,485,003.73
其中：利息费用	4,401,992.09	19,466.67
利息收入	444,067.10	3,758,222.26
加：其他收益	572,665.92	1,692,942.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,385,311.50	99,609,576.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,249,175.12	-2,079,040.15
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,938,152.18	-28,981,668.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,314,960.33	-969,939.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-44,599.24	-75,669.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-75,165,090.34	98,125,538.29
加：营业外收入	90,000.00	43,000.42
减：营业外支出	1,679,650.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-76,754,740.34	98,068,538.71
减：所得税费用	-16,082,678.44	-3,635,206.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,672,061.90	101,703,744.97
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
.....		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
.....		
六、综合收益总额	-60,672,061.90	101,703,744.97
七、每股收益		
(一) 基本每股收益（元/股）		
(二) 稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：郑保富

郑保富

保富

主管会计工作负责人：李敏

李敏

李敏

会计机构负责人：李敏

李敏

6-1-197

# 母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：上海皓元医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	327,565,125.20	166,788,038.29
收到的税费返还	3,880,979.25	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,018,733.02	5,406,165.62
经营活动现金流入小计	332,464,837.47	172,194,203.91
购买商品、接受劳务支付的现金	242,200,495.93	192,711,066.08
支付给职工以及为职工支付的现金	118,696,190.75	75,206,889.11
支付的各项税费	2,624,260.09	2,380,631.25
支付其他与经营活动有关的现金	155,995,892.45	119,213,022.17
经营活动现金流出小计	519,516,839.22	389,511,608.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-187,052,001.75</b>	<b>-217,317,404.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	1,721,000,000.00
取得投资收益收到的现金	863,863.62	91,688,617.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460.00	2,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	420,864,323.62	1,812,691,007.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,789,608.29	11,494,413.49
投资支付的现金	430,000,000.00	1,765,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	488,789,608.29	1,776,594,413.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-67,925,284.67</b>	<b>36,096,593.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	24,694,513.13	
取得借款收到的现金	209,615,515.13	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	234,310,028.26	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,175,269.71	39,420,730.38
支付其他与筹资活动有关的现金	5,010,300.85	2,619,531.45
筹资活动现金流出小计	115,535,570.56	42,040,261.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>118,774,457.70</b>	<b>-24,040,261.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>1,435,858.05</b>	<b>417,480.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-134,766,970.67</b>	<b>-204,843,592.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额	265,583,711.78	569,356,313.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>130,816,741.11</b>	<b>364,512,720.87</b>

法定代表人：郑保富

郑保富

郑保富

主管会计工作负责人

6-1-198

李敏

李敏

李敏

会计机构负责人

李敏

李敏

## 母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

2023年半年度								
项目	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
	优先股	永续债	其他					所有者权益合计
一、上年年末余额	106,982,272.00		1,633,226,767.84			3,208,399.41	19,496,653.59	111,465,457.14
加：会计政策变更							1,004,955.29	1,004,955.29
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	106,982,272.00	-	1,633,226,767.84	-		3,208,399.41	19,496,653.59	112,470,412.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,235,067.00	-	-2,111,079.50	-		600,671.56	-	-101,445,339.52
(一) 所有者投入和减少资本								-59,720,680.46
1. 所有者投入的普通股	315,827.00	-	40,808,160.50	-		-		-60,672,061.90
2. 其他权益工具持有者投入资本								-60,672,061.90
3. 股份支付计入所有者权益的金额	315,827.00		39,243,837.97					39,559,664.97
4. 其他			1,564,322.53					1,564,322.53
(二) 利润分配				-				-40,773,277.62
1. 提取盈余公积				-				-40,773,277.62
2. 对所有者(或股东)的分配								-40,773,277.62
3. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转	42,919,240.00	-	-42,919,240.00	-				-
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,919,240.00		-42,919,240.00					-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
(五) 专项储备						600,671.56		600,671.56
1. 本年提取						2,633,133.78		2,633,133.78
2. 本年使用						2,032,462.22		2,032,462.22
(六) 其他								-
四、本年年末余额	150,217,339.00	-	-	1,631,115,688.34	-	3,809,070.97	19,496,653.59	11,025,072.91

主管会计工作负责人：李敏

李敏

郑保富

法定代表人：郑保富

李敏





## 母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

项目	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							
一、上年年末余额	74,342,007.00				1,326,313,055.64				3,849,146.24	10,360,031.44	68,637,121.53
加：会计政策变更											1,483,501,361.85
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	74,342,007.00				1,326,313,055.64				3,849,146.24	10,360,031.44	68,637,121.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,736,803.00				-16,658,762.47				578,990.04		62,302,481.26
(一)综合收益总额										101,703,744.97	101,703,744.97
(二)所有者投入和减少资本											13,078,040.53
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											13,697,363.70
3.股份支付计入所有者权益的金额											-619,323.17
4.其他											
(三)利润分配											-39,401,263.71
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											-39,401,263.71
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											-29,736,803.00
1.资本公积转增资本(或股本)	29,736,803.00										-29,736,803.00
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											578,990.04
1.本年提取											1,895,309.04
2.本年使用											1,316,319.00
(六)其他	104,078,810.00										
四、本年年末余额	1,309,654,293.17									4,428,136.28	10,360,031.44
											1,559,460,873.68

主管会计工作负责人：李敏

会计机构负责人：李敏

法定代表人：郑保富