



A股代码：300149

睿智医药科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾宪维、主管会计工作负责人夏丹樱及会计机构负责人(会计主管人员)夏丹樱声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项在本报告“第六节重要事项”之“五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期‘非标准审计报告’的说明”部分已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司业绩亏损的主要原因为公司计提了大额商誉减值及期间费用增长所致。公司主营业务、核心竞争力等未发生重大不利变化。后续，公司将聚焦主业提升公司的行业地位、业务竞争能力和可持续发展能力，努力提升公司经营业绩。有关公司本年度业绩亏损的原因及相关改善盈利能力的措施已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”“四、主营业务分析”“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险

认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在服务需求下降的风险、核心技术及管理人员流失的风险、新技术开发失败的风险、营运资金不足限制规模扩张的风险、环保及安全生产的风险、境外业务风险、商誉减值风险、突发事件和不可抗力事件影响的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中的“公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第四节 公司治理..... | 35 |
| 第五节 环境与社会责任..... | 55 |
| 第六节 重要事项..... | 61 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 85 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 92 |
| 第九节 债券相关情况..... | 93 |
| 第十节 财务报告..... | 94 |

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|--|
| 公司/睿智医药 | 指 | 睿智医药科技股份有限公司 |
| 上海睿智 | 指 | 上海睿智化学研究有限公司 |
| 成都睿智 | 指 | 成都睿智化学研究有限公司 |
| 凯惠药业 | 指 | 凯惠药业（上海）有限公司 |
| 凯惠睿智 | 指 | 凯惠睿智生物科技（上海）有限公司 |
| 江苏睿智 | 指 | 睿智医药（江苏）有限公司 |
| 生和堂 | 指 | 广东生和堂健康食品股份有限公司 |
| 量子磁系基金 | 指 | 北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙） |
| 医药创新产业投资基金 | 指 | ShangPharma Capital LP |
| 中以生物 | 指 | 中以生物科技有限责任公司 |
| 量子广东 | 指 | 量子高科（广东）生物有限公司 |
| 量子香港 | 指 | 量子高科（香港）生物有限公司 |
| 开新睿智 | 指 | 广东开新睿智生物医药有限公司 |
| USCP | 指 | ChemPartner Corporation |
| EuroCP | 指 | ChemPartner Europe ApS |
| 弗若斯特沙利文 | 指 | 弗若斯特沙利文公司。创建于 1961 年，一家世界领先的成长咨询公司，在全球范围内六大洲 21 个国家拥有 31 家分支机构和超过 1700 名行业咨询师、市场分析师、技术分析师和经济师。 |
| 临床前研究 | 指 | 药物进入临床研究之前所进行的化学合成或天然产物提纯研究，药物分析研究，药效学、药动学和毒理学研究以及药剂学的研究。 |
| 益生元 | 指 | 1995 年，Gibson & Roberfroid 首次提出益生元定义，它被定义为：通过选择性的刺激一种或少数种菌落中的细菌的生长与活性而对宿主产生有益的影响从而改善宿主健康的不可被消化的食品成分。2007 年，联合国粮农组织（FAO），食品质量标准机构（AGNS）联合召开的技术会议纪要对益生元进行了重新定义：益生元是可被选择性发酵的食物配料，可专一性改变肠道微生物群的组成和活性从而有益于宿主幸福和健康的食品组成分。2016 年，国际益生菌和益生元科学协会（ISAPP）专家组在最新科学和临床证据基础上，更新了益生元定义：一种可以被微生物选择性利用，以赋予宿主健康益处的底物。益生元目前主要是一些功能性低聚糖。 |
| 低聚果糖/FOS | 指 | FOS 是 Fructooligosaccharide 的简称，低聚果糖分为蔗-果型低聚果糖和果-果型低聚果糖，其中蔗-果型低聚果糖主要由在蔗糖（GF）的果糖残基上通过 β （2 \rightarrow 1）糖苷键连接 1~4 个果糖基（F）所形成的蔗果三糖（GF2）、蔗果四糖（GF3）、蔗果五糖（GF4）和蔗果六糖（GF5）的混合物。 |
| 低聚半乳糖/GOS | 指 | GOS 是 Galactooligosaccharide 的简称，低聚半乳糖是在乳糖分子中的半乳糖基上以 β （1-4）、 β |

| | | |
|----------|---|---|
| | | (1-6) 键连接 1-4 个半乳糖分子的寡糖类混合物。 |
| 化学药 | 指 | 利用化学原料的分解、合成技术制造的药物，一般为小分子药物。 |
| 生物药 | 指 | 采用生物技术生产的生物制品药物，一般为大分子药物。 |
| CRO | 指 | 合同研究组织 (Contract Research Organization)，主要是指通过合同形式为制药企业在药物研发过程中提供专业化外包服务的组织或机构。 |
| CMO/CDMO | 指 | Contract manufacturing organization 或 Contract development and manufacturing organization 定制研发生产机构，主要为跨国制药企业及生物技术公司提供临床新药工艺开发和制备，以及已上市药物工艺优化和规模化生产服务的机构 |
| ADC | 指 | 抗体-药物共轭连结技术 |
| FTE | 指 | Full-Time Equivalent (全时当量服务)，主要采取时间计量并按固定费率收费的形式。 |
| FFS | 指 | Fee-For-Service (客户定制服务)，主要以项目收费的方式进行。 |
| FDA | 指 | U.S.Food and Drug Administration (美国食品药品监督管理局) |
| EMA | 指 | European Medicines Agency (欧洲药品管理局) |
| NMPA | 指 | National Medical Products Administration (中国国家药品监督管理局) |
| GLP | 指 | Good Laboratory Practice, 药品非临床研究质量管理规范, 系指对从事实验研究的规划设计、执行实施、管理监督和记录报告的实验室的组织管理、工作方法和有关条件提出的规范性文件。 |
| cGMP | 指 | Current Good Manufacture Practices, 动态药品生产质量管理规范, 也称现行药品生产管理规范或国际 GMP 规范, 它要求在产品生产和物流的全过程都必须验证, 为国际领先的药品生产管理标准, 目前美国、欧洲、日本均采用此标准。 |
| IND | 指 | Investigational New Drug, 研究性新药, 指在进行临床试验前必须进行的研究性新药及申请相关阶段。 |
| ODM | 指 | Original Design Manufacture, 原始设计制造商是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务, 而由采购方负责销售的生产方式。 |
| OEM | 指 | Original Equipment Manufacturer, 指托厂商按原厂之需求与授权, 依特定的条件而生产。 |
| PROTAC | 指 | PROteolysis TArgeting Chimera 的缩写, 蛋白降解靶向嵌合体, 是一种双功能小分子, 一端是结合靶蛋白的配体, 另一端是结合 E3 泛素连接酶的配体, 通过一段链条连接。在体内可以将靶蛋白和 E3 酶拉近, 使靶蛋白被打上泛素标签, 然后通过泛素-蛋白酶体途径降解。 |
| SOP | 指 | Standard Operating Procedure 的缩写, 即标准作业程序, 用于指导和规范日常的工作 |
| DEL | 指 | DNA 编码化合物库, 指在传统组合化学的基础上, 将一个具体的化合物与一段独特序列的 DNA 在分子水平链接 (即对小分子化合物进行 DNA 编码), 化合物的结构单元与 DNA 序列存在一一对应关系, 进而由上述过程形成的含有大量小分子化合物的混合溶液。 |
| CMC | 指 | Chemical Manufacturing and Control, 化学成分生产和控制。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 睿智医药 | 股票代码 | 300149 |
| 公司的中文名称 | 睿智医药科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 睿智医药 | | |
| 公司的外文名称（如有） | ChemPartner PharmaTech Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ChemPartner | | |
| 公司的法定代表人 | 曾宪维 | | |
| 注册地址 | 江门市高新区高新西路 133 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 529081 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 未发生变更 | | |
| 办公地址 | 广州市越秀区东风中路 268 号交易广场 28 楼 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 510031 | | |
| 公司国际互联网网址 | https://www.cppt.com.cn | | |
| 电子信箱 | ir@cppt.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 许剑 | 李宏辉 |
| 联系地址 | 广州市越秀区东风中路 268 号交易广场 28 楼 | 广州市越秀区东风中路 268 号交易广场 28 楼 |
| 电话 | 020-66811798 | 020-66811798 |
| 传真 | 0750-3869666 | 0750-3869666 |
| 电子信箱 | ir@cppt.com.cn | ir@cppt.com.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所： www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 媒体名称：证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报； 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市浦东新区世纪大道 100 号环球金融中心 44 楼 |
| 签字会计师姓名 | 李莉、张竹影 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增减 | 2019 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 1,690,677,943.33 | 1,481,591,872.64 | 14.11% | 1,327,826,062.35 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -402,245,074.78 | 154,550,403.78 | -360.27% | 138,922,368.49 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -422,303,938.34 | 82,898,722.44 | -609.42% | 118,950,350.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 378,219,891.25 | 343,160,357.56 | 10.22% | 215,069,587.63 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.81 | 0.31 | -361.29% | 0.28 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.81 | 0.31 | -361.29% | 0.28 |
| 加权平均净资产收益率 | -18.40% | 6.55% | -24.95% | 6.20% |
| | 2021 年末 | 2020 年末 | 本年末比上年末增减 | 2019 年末 |
| 资产总额（元） | 4,217,591,526.68 | 4,121,581,017.24 | 2.33% | 3,767,716,601.98 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,964,444,590.44 | 2,427,903,737.42 | -19.09% | 2,291,888,764.28 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 备注 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| 营业收入（元） | 1,690,677,943.33 | 1,481,591,872.64 | 收入总额 |
| 营业收入扣除金额（元） | 6,155,212.77 | 6,003,045.97 | 租赁收入、销售材料及废旧物资收入等 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 1,684,522,730.56 | 1,475,588,826.67 | 营业收入扣除后金额为 1,684,522,730.56 元 |

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 营业收入 | 389,706,314.16 | 455,686,691.30 | 416,090,491.65 | 429,194,446.22 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,631,770.54 | 3,506,091.10 | 9,695,301.07 | -417,078,237.49 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -4,521,313.16 | 3,513,467.55 | 3,916,277.66 | -425,212,370.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,025,423.75 | 103,818,778.76 | 93,290,948.36 | 116,084,740.38 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 2019 年金额 | 说明 |
|--|---------------|---------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -21,637.42 | -34,264.37 | 43,520.27 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 15,869,505.69 | 5,944,132.28 | 8,694,503.83 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 973,447.71 | 1,740,577.69 | 2,675,269.84 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,407.44 | -5,345,284.72 | 8,357,573.22 | |
| 处置子公司的投资损益 | | | -51,599.06 | |
| 处置合营公司的投资损益 | 10,000,000.00 | | | |
| 防疫支出 | -74,513.27 | -1,122,344.34 | | |

| | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 关联方逾期款项利息 | | 1,593,156.04 | | |
| 长期资产报废损益 | -5,668,458.61 | -577,562.78 | | |
| 理财公允价值变动 | 62,868.29 | | | |
| 以联营企业所持投资的公允价值计量的长期股权投资收益变动损益 | 5,211,016.64 | 18,123,472.45 | 2,273,330.58 | |
| 业绩补偿收益 | | 74,690,994.79 | | |
| 减：所得税影响额 | 6,121,639.65 | 23,338,460.51 | 1,804,223.60 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 213,133.26 | 22,735.19 | 216,356.59 | |
| 合计 | 20,058,863.56 | 71,651,681.34 | 19,972,018.49 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、医药研发及生产外包业务

医药研发及生产外包服务主要是指为全球制药企业及生物技术公司提供临床新药工艺开发和制备，以及已上市药物工艺优化和规模化生产服务。

近年来，全球新药研发成功率降低，新药开发的难度加大，全球创新药物进入没有“低垂果实”的时代，这也促使全球药企加大研发投入以及提升对多元化技术的需求。为有效降低研发成本、满足对多元化新技术的需求以及提高研发效率，制药企业加大对新药研发外包的需求；同时，为了保证试验的质量同时减少沟通成本，制药企业往往更愿意将部分研发需求外包给服务能力较强的综合性CRO企业。根据弗若斯特沙利文预测，至2024年全球医药研发合同外包中药物发现及临床前研究市场规模合计将增至339亿美元，2020年至2024年的年复合增长率为9%。与此同时得益于国内鼓励政策对创新药浪潮的推动、工程师红利的释放、新药专利保护意识的提升与配套政策的完善等利好因素，国内药物临床前研发服务市场规模得以较全球市场更快的速率增长。

药物工艺开发及生产（CDMO）服务覆盖药物临床前研究、临床研究、药品注册和商业化生产全过程。根据弗若斯特沙利文预测，2021年全球药物CDMO服务市场规模预计为637亿美元。预计至2026年，全球药物CDMO服务的市场规模将增至1,188亿美元，2021年至2026年的年复合增长率13.3%；与此同时，2021年中国药物CDMO服务市场规模预计为432亿人民币，规模占全球药物CMO服务市场的10.5%。预计到2026年，中国药物CDMO服务市场规模将增至1,526亿人民币，市场占有率将有望提升到19.8%。

经过近20年的发展，公司成为国内少数拥有涵盖化学药以及生物药早期开发至工艺开发与生产等不同阶段的一体化解决方案的提供商，为包括跨国药企、生物科技公司及科研院所等超过2300家全球客户提供创新药物研发及生产服务。现阶段公司的临床前药物研发外包服务（临床前CRO）业务凭借涵盖化学药与生物药早期开发、药理药效研究、药物代谢动力学与早期毒理研究的顺应药物研发周期且具有多方位协同效应的服务方案，为客户快速推进最有成药前景的候选化合物至临床阶段提供有力保障，已在国内外形成了较强的市场竞争力。

2、微生态健康业务

微生态主要是研究人体内正常微生物的结构、功能以及与其宿主的相互关系，公司微生态健康业务包含微生态营养及医疗业务，致力于构建人体肠道微生态全周期健康管理体系，向客户提供以低聚果糖、低

聚半乳糖等典型益生元为代表的微生态营养干预产品及人体肠道菌群检测、分析与干预方案。

近年来，随着人们对微生物组的关注增长以及对肠道消化健康的重视，益生元低聚果糖因其调节便秘、提升免疫、促进矿物质吸收、调节肠道菌群等保健功效被消费者追求，除应用于保健食品、乳制品外，已广泛延伸至烘焙、饮料、动保、日化等行业中，市场前景广阔。

公司是全球范围内为数不多，在酶工程、微生物发酵技术上拥有绝对优势并掌握全产业链核心技术的优秀企业。根据公司发展战略，为聚焦医药研发及生产服务业务（CRO/CDMO业务），公司决定置出益生元业务。公司于2022年3月31日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于出售量子高科（广东）生物有限公司100%股权的议案》，并经公司2022年第一次临时股东大会审议批准。截至本报告出具日，交易事项在有序推进中。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所从事的主要业务

睿智医药作为一家拥有领先水平的生物药、化学药一站式医药研发及生产外包服务提供商，睿智医药始终秉持“科技为本，技术为先”的发展理念与“成为全球领先的医药健康创新服务企业”的企业愿景，致力于持续赋能全球医药健康产业创新策源。报告期内，公司主营业务包含两大业务板块，分别为医药研发及生产服务（CRO/CDMO）、微生态营养与医疗。

（1）医药研发及生产服务（CRO/CDMO）

医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块作为公司核心业务板块，通过前沿、多元且全面的技术积累，为国内外大中型制药企业、生物技术公司以及科研院校提供涵盖生物药、化学药，从药物早期发现到药物开发与规模化生产阶段的一体化服务。按业务性质划分，医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块业务由化学类CRO、生物类CRO、小分子CDMO、大分子CDMO四大服务模块组成，为全球合作伙伴提供医药研发及生产服务。报告期内，公司医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块实现营业收入135,843.51万元，占公司总收入的80.35%；其中药物临床前研发外包服务（临床前CRO）作为医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块的重要组成部分，报告期内其实现营业收入121,989.39万元，占医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块的89.80%。

①化学类CRO

化学类CRO业务为客户提供了小分子药物早期发现阶段全方位的服务内容，涵盖了从靶标解析与验证、苗头化合物的设计、苗头化合物到先导化合物的筛选、先导化合物优化至临床候选化合物以及支持小分子药物早期发现阶段的化合物合成等不同细分阶段，服务内容包括结构计算机辅助药物设计、设计合成化合物库、药物化学、合成化学、多肽化学、基于片段的药物筛选、分析化学，并前瞻性布局了连续性反应技

术、超临界流体手性分离技术（chiral SFC）以及靶向泛素化降解蛋白质技术（PROTAC）。此外，公司化学类CRO业务协同大分子药物研发、生物及药理药效以及药物代谢动力学与早期毒理等业务板块，对外提供一体化服务项目。公司化学类CRO业务基于上海、四川成都、美国旧金山三处基地对外提供服务。

报告期内，公司通过人工智能辅助药物设计及开发，提供客户大数据分析及机器学习和建模，创建含有8百万个小分子的数据库可用于虚拟筛选。在多肽化学方面，公司进一步拓展在药物靶向递送方面的研发能力，开发了新型GalNAc药物转运分子，并已提交专利申请。

②生物类CRO

公司生物类CRO业务包括生物药研发服务、药代动力学与早期毒理、生物与药理药效学研究三个业务板块。

公司生物药研发服务板块成立于2010年，致力于为全球客户提供先进全面的生物制剂研发方案。服务模块涵盖从蛋白表达平台的构建至临床候选抗体生成，包括利用多种表达系统生产重组蛋白和抗体以及抗体研发（特异性抗体筛选、亲和力成熟、抗体人源化以及生物制剂分析与表征）等服务。

生物与药理药效、药代动力学与早期毒理服务板块作为药物研发的重要支撑，公司借助其开发积累的多种疾病动物模型与体内外生物学分析方法，为客户提供快速高效的新药体内外药效药理学、药物代谢动力学与安全毒理等相关性研究，并结合数据辅助客户确定候选化合物的结构修饰方案，从而帮助客户快速有效推进候选先导化合物进行IND申报。

③小分子CDMO

公司小分子CDMO主要为全球客户提供中间体与原料药、制剂的工艺开发及小批量生产等服务，根据公司发展战略，公司于2022年3月8日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于出售凯惠药业（上海）有限公司100%股权的议案》，公司同意将经营小分子CDMO的凯惠药业全部股权转让给博腾股份。截至本报告出具日，交易事项在有序推进中。

④大分子CDMO

公司大分子CDMO经过多年的发展与积累，为全球客户提供涵盖从早期DNA序列筛选到后期规模化生产服务，以支持国内外IND与NDA申报，其业务内容包括了稳定的细胞株开发和建库、工艺开发和优化、无菌灌装和冻干，中试规模的样品生产和大规模的商业生产等。报告期内，公司大分子CDMO主要通过位于上海张江CDMO基地为国内外客户提供符合NMPA、FDA以及EMA质量体系的生物药研发及生产服务，重点覆盖各类客户临床前研究、临床I期及临床II期的药物研发及生产需求。江苏启东“创新生物药研发及生产基地”的抗体原液车间和制剂车间已经全面建设完成，并且投入生产。公司大分子CDMO服务能力可以有效覆盖客户从临床前研究至商业化生产需求。

（2）微生态营养与医疗

报告期内，公司微生态健康板块主要以生产低聚果糖、低聚半乳糖系列益生元产品为主。经过多年的技术及市场积累，公司形成了QHT®益生元配料品牌，在国内益生元配料市场占有率领先，其下游客户主要包括乳制品、保健品等领域。除益生元配料业务以外，公司借助自身前端研发实力及规模化生产能力，积极开拓ODM/OEM业务及自主终端益生元产品，并逐步延伸至微生态医疗，借助肠道菌群基因数据库结合患者肠道菌群检测结果，开发个性化微生态健康管理方案。报告期内，微生态健康板块实现营业收入33,340.34万元，占公司总收入的19.72%。根据公司发展战略，为聚焦医药研发及生产服务业务（CRO/CDMO业务），公司决定置出益生元业务，截至本报告出具日，交易事项在有序推进中。

2、公司的主要业务模式

医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块业务主要采用项目制的方式执行。公司在接受客户委托后，根据客户的需求和技术特点，由对应的业务单元执行项目，最终将研究成果等资料转交给客户，其中在项目收费上公司主要采用了按单位时间约定费率收费（FTE）和按约定收费金额收费（FFS）两种模式。在FTE模式下，公司与客户事先约定总工时和费率，最后根据所提供的实际工时确定收费金额。在FFS模式下，公司以交付结果为导向，在规定周期内向客户递交结果，公司根据与客户约定的项目里程碑收款，收款与项目的进度和成果相关。

微生态健康业务主要以QHT®为品牌的微生态制剂通过提案营销模式直销及经销给下游乳制品、保健品等公司，同时也为ODM客户设计开发添加益生元的产品配方并完成最终产品的生产。

3、报告期内经营情况概述

报告期内，公司围绕年初制定的经营计划，积极有序开展各项工作。2021年，公司实现营业收入169,067.79万元，同比增长14.11%；实现归属于上市公司股东的净利润为-40,224.51万元。在业务板块上，医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块报告期内实现营业收入135,843.51万元，同比增长11.94%；实现归属于公司普通股股东的净利润为-3,226.82万元。收入稳定增长但净利润亏损的原因主要为：（1）计提商誉减值36,760万元；（2）江苏启东生物药商业化生产项目投入使用早期各项开支费用增加而收入规模有待进一步提升；（3）薪酬调整导致人工成本同比增加；（4）执行新租赁准则下，原经营租赁（新准则下需确认为租赁负债）下未确认融资费用的摊销导致该部分财务费用增加。微生态健康业务板块报告期内实现营业收入33,340.34万元，同比增长19.10%；实现归属于公司普通股股东的净利润6,863.93万元，同比增长20.05%，主要是进一步加大市场开发力度以及营业收入同比增长及产品结构调整所致。

2021年，公司各业务板块经营情况如下：

（一）医药研发及生产外包服务（CRO/CDMO）板块

单位：万元

| 医药研发服务与生产外包业务 | 2021年 | 2020年 | 同期变化（%） |
|---------------|-------|-------|---------|
|---------------|-------|-------|---------|

| | | | |
|-----------------|------------|------------|----------|
| (上海睿智) | | | |
| 营业收入 | 135,843.51 | 121,350.17 | 11.94% |
| 其中：(1) 生物类CRO收入 | 78,965.87 | 61,165.33 | 29.10% |
| (2) 化学类CRO收入 | 43,023.52 | 37,362.99 | 15.15% |
| (3) 大分子CDMO收入 | 6,785.02 | 8,376.97 | -19.00% |
| (4) 小分子CMO收入 | 6,526.38 | 12,809.34 | -49.05% |
| (5) 其他业务收入 | 542.72 | 1,635.53 | -66.82% |
| 毛利率 | 28.74% | 36.04% | -7.29% |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3,226.82 | 19,079.79 | -116.19% |

注：将收购上海睿智时以资产基础法确定各项资产公允价值与账面值之间的差额在报告期内摊销至医药研发服务与生产外包业务后的调整2021年年度净利润为-5,097.89万元，进一步计提商誉减值余额为-41,857.89万元。

报告期内，公司医药研发及生产外包服务（CRO/CDMO）板块重点围绕以下方面开展工作：

（1）持续提升临床前CRO服务能力与扩大客户服务基础

在提升服务能力方面，报告期内，公司化学类CRO在增加连续流化学工艺设备的基础上，完成试生产运行并进行百克级正式工艺生产；除此之外，在多肽化学方面，公司开发了新型的GalNAc药物转运分子、定点糖基化的糖-肽合成方法，并将自然化学连接法应用到长肽及困难多肽的合成中。生物类CRO在生物与药理药效研发服务方面建立起了一个靶点数量达43个、类型覆盖G蛋白偶联受体、离子通道等的体外安全药理分析平台，有利于早期发现候选化合物对心脏、中枢神经、免疫系统的潜在安全性风险。

临床前CRO业务作为医药研发及生产服务（CRO/CDMO）板块的重要组成部分，报告期内生物类CRO、化学类CRO分别实现营业收入同比增长29.10%、15.15%。持续扩大的服务客户基础有力地推动业绩的增长，其中服务客户数方面2021年化学药研发业务较去年由437家增加至440家、生物药研发业务由168家增加至219家、药物代谢动力学及早期毒理研究和生物与药理药效研究业务分别由330家、390家增加至390家、454家；项目数量方面，2021年化学药研发业务由去年的1108个增加至1149个，生物药研发业务、药物代谢动力学及早期毒理研究和生物与药理药效研究业务均延续增长态势，分别由去年的565个增加至611个、1927个增加至2165个、1233个增加至1584个。2021年全年，公司为1059家客户提供药物研发服务，其中新增客户数量356家。

（2）强化CDMO早期项目储备，逐步推进生产能力升级

报告期内，大分子CDMO在服务项目数量及交付记录取得新的进展。在服务项目方面，2021年公司大分子CDMO服务项目共计45个，其中处于临床前阶段项目34个、临床I期10个、临床II期1个；在交付记录方面，截止报告期末，公司大分子CDMO已助力22个项目进行临床申报并凭借高质量的产品以100%的成功率

取得临床试验批件，临床试验批件类型包括14个为中国NMPA临床试验批件、8个为美国FDA临床批件，其中6个为中美双报项目。与此同时，作为公司大分子CDMO产能扩张的核心项目，江苏启东“创新生物药研发及生产基地”持续发力，继完成抗体车间、制剂车间的厂房和设备的验证后，成功交付首个2000L项目，其中包含2批次2000L规模的生产。持续增长的早期项目客户基础、优秀的项目交付记录以及充足的产能支撑为公司大分子CDMO的发展提供了良好的动力。

（二）微生态健康板块

单位：万元

| 微生态健康 | 2021年 | 2020年 | 同比变化 |
|----------------|-----------|-----------|--------|
| 营业收入 | 33,340.34 | 27,994.20 | 19.10% |
| 按类别分 | | | |
| 低聚果糖-健康配料 | 19,603.50 | 17,557.66 | 11.65% |
| 低聚半乳糖-健康配料 | 9,064.51 | 6,750.77 | 34.27% |
| 终端微生态营养品 | 3,337.45 | 2,584.69 | 29.12% |
| 其他 | 1,334.88 | 1,101.08 | 21.23% |
| 按地区分 | | | |
| 其中：（1）国内收入 | 28,542.05 | 23,000.05 | 24.10% |
| （2）国际收入 | 4,798.29 | 4,994.15 | -3.92% |
| 毛利率 | 43.50% | 46.16% | -2.66% |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6,863.93 | 5,717.38 | 20.05% |

报告期内，受国内保健品市场持续回暖、减糖加健康肠道概念逐步得到市场认可并在食品领域应用加快等因素推动，公司微生态健康业务实现营业收入33,340.34万元，同比增长19.10%，主要是进一步加大市场开发力度所致。实现净利润6,863.93万元，同比增长20.05%，主要是营业收入同比增长及产品结构调整所致。

（三）总部及量子磁系产业基金

单位：万元

| 总部及量子磁系产业基金 | 2021年 | 2020年 | 同期变化（%） |
|----------------|-----------|-----------|---------|
| 管理费用 | 1,939.28 | 4,856.03 | -60.06% |
| 财务费用 | 3,640.81 | 4,516.27 | -19.38% |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5,215.72 | -2,588.16 | 101.52% |

报告期内，总部及量子磁系产业基金净利润为-5,215.72万元，按同比口径较去年同期增亏101.52%，主要报告期内投资收益大幅减少所致。

三、核心竞争力分析

公司经过近二十年的发展与积累，已形成可提供包括生物药及化学药在内，涵盖药物早期发现、临床前研究以及CDMO的一体化服务平台，在业务模式、核心技术、创新能力、客户基础、项目经验以及人才团队等方面形成了竞争优势。

1、涵盖化学药、生物药的全流程、一体化研发及生产服务平台

近二十年来，公司深耕医药研发及生产服务领域，通过拓展业务领域、扩大服务地域和整合优化内部管理，从单一的化学服务提供商，成功发展为客户遍布全球的一站式、全流程医药研发和生产服务平台。相比而言，公司的一体化医药研发服务平台在业务服务领域的覆盖广度以及技术服务的深度，可为客户提供更为灵活综合的药物开发解决方案。在服务覆盖广度方面，公司具备化学药以及生物药的研发服务能力，服务阶段可覆盖药物早期开发、临床前研究以及药物工艺的开发与生产，服务内容包括了化学药研发、生物药研发、生物与药理药效、药物代谢动力学及早期毒理、小分子药物工艺开发及生产、大分子药物工艺开发与生产；在技术服务深度方面，公司在拥有丰富药物开发经验的科学家及管理人员带领下，前沿性布局了ADC、PROTAC、CAR-T/NK等众多新型技术服务平台，助力客户开发创新治疗方案。公司涵盖化学药与生物药的全流程、一体化的研发服务平台一方面有助于降低客户新药研发项目在各个流程之间的沟通成本，提升客户的新药研发效率，同时也为客户开发如ADC等新形态药物提供兼具化学药及生物药研发经验解决方案，推动公司开展各业务单元之间的交叉销售，提高收入水平与盈利能力。

报告期内，公司通过位于上海张江、上海奉贤、四川成都、江苏启东、美国南旧金山及丹麦的重要研发基地及办事处持续不断为来自全球范围内客户提供长期优质的服务。

2、拥有完整的覆盖生物制剂发现至规模化生产端到端服务能力与丰富的服务经验

作为国内最早建立生物药研发服务的企业之一，公司凭借涵盖生物药发现至规模化生产阶段的端到端服务能力以及超过10年的为全球合作伙伴提供生物药研发服务经验，在中国生物药研发及生产服务领域建立起领先地位。

得益于对生物药研发服务的早期布局，公司已具备生物药早期发现的全方位的服务能力，覆盖蛋白表达平台的构建至临床候选抗体生成，并开发积累了“全人源抗体开发平台”、“双特异性抗体研发平台”以及“抗体偶联药物（ADC）研发平台”等前沿技术平台。在蛋白表达方面，公司生物药研发部门通过使用不同表达系统累计为客户交付超过900组蛋白产品，涵盖了重组蛋白、重组抗体等类型；在抗体筛选方面，与传统耗时2个月的杂交瘤抗体识别方法相比，公司布局的Beacon单细胞克隆平台可缩短至1天内，有效缩短客户抗体药物开发进程。截止报告期末，公司已累计帮助客户推进超过100个治疗性抗体从药物早期发现至临床III期等不同里程碑阶段。

通过在生物药早期开发阶段建立的优势，公司得以与广泛的高质量客户建立起合作关系，为后续的工艺开发及生产提供了潜在客户基础。在生物制剂工艺开发与生产方面，公司已建立了一支拥有丰富生产经验的团队，并对外可提供覆盖DNA到IND的一站式服务，具体内容包括稳定的细胞株开发、工艺开发、制剂研发、无菌灌装和冻干、成药性研究、包材可提取物和析出物研究、分析方法开发和放行检测以及GMP生产。自2015年拓展生物制剂工艺开发及生产业务以来，经过多年的发展公司积累了丰富的经验，已累计为超过80个项目提供服务，项目产品类型包括治疗性单抗、双特异性抗体、抗体偶联药物以及融合蛋白等，并凭借高质量的中试产品以100%的IND申报通过率累计助力22个项目取得临床试验批件，14个为中国NMPA临床试验批件、8个为美国FDA临床批件，其中6个为中美双报项目。

作为公司大分子CDMO产能扩张的核心项目，江苏启东“创新生物药研发及生产基地”已经正式投入使用。启东基地满足美国FDA、欧美EMA和我国NMPA要求、符合现行cGMP规范的规模化，I期的抗体原液车间可以承接500L、2000L的原液生产项目，可实现每年37批次的原液生产；制剂车间可以承接2R到20R的水针和冻干项目，可实现水针每年1000万支、冻干200万支的生产。报告期内，江苏启东“创新生物药研发及生产基地”I期在成功试生产的基础上，完成了2000L规模的符合GMP要求的临床样品批次生产，产品质量符合质量标准要求。公司的张江CDMO基地已经积累了非常多的客户基础，启东生产基地将助力张江CMC客户成功放大到2000L规模的生产，两基地形成有效的业务联动与延展。

3、深厚积累且持续创新技术以输出高效全面的临床前药物开发服务方案，赋能创新药物开发

在药物早期发现阶段，公司建立起基于CRISPR靶点验证、基因编码化合物库（DEL）、多肽合成、基于片段的药物筛选（FBS）等一系列涵盖靶标验证到候选化合物优化合成的技术平台，有效推进了药物早期研发进程。

对于药物临床前研究，丰富的模型与实验方法储备是公司为客户的化合物提供准确全面体外体内药理药效数据的关键。在生物与药理药效研发服务方面，公司储备了超过210种激酶靶点、超过100种表观遗传学靶点与超过80种受体和离子通道类靶点代谢酶靶点，各类靶点和实验方法储备处于全球领先水平，并且具备了药物研发流程中从实验方法开发到高通量筛选、从常规药物筛选到深入研究药物作用机理的能力优势，同时还拥有针对行业内前沿技术和最新靶点定制化开发相应的实验和测试方案的能力，其中包括蛋白质泛素化-去泛素化系统和抗药性突变KRAS蛋白的方案建立。在细胞生物学研究方面，公司储备了超过800株肿瘤细胞株，约80%以上细胞株收录在CCLE数据库中，能够查询相关基因背景资料，包括近60株公司特有的原代肿瘤细胞系(Patient-Derived cell line, PDC)，拥有超过297种细胞株异体移植瘤模型(Cell line-Derived Xenograft, CDX)、近500种人源肿瘤模型以及50多种鼠源肿瘤模型(Patient-Derived Xenograft, PDX)，建立了约850种肿瘤药物体内筛选模型、超过200种的细胞学实验方法，可以用于肿瘤药的肿瘤细胞杀伤、增值抑制活性检测、细胞周期阻滞及信号转导等药效和机理学研究。在离体电生理学方面，有超过20种离

子通道的功能测试平台和急性脑薄片小环路测试平台。在神经药理学方面，能提供四十几种动物模型用于组合或者单项测试，同时还提供配套的分子生物学、免疫组织学、电生理学和行为学等生物标记物测试。在满足多样化需求的前提下，公司持续不断提升自动化水平从而大幅提高研发效率为药物代谢动力学及早期毒理业务赢得了全球客户的青睐，现阶段药物代谢动力学及早期毒理业务部门将项目平均完成交付时效缩短至七天，高效赋能创新药研发的同时助推公司高质量发展。

4、高水平的人才梯队优势

医药研发及生产服务作为技术密集型行业，人才是推动企业长足发展的基础。经过近二十年来的发展与积累，公司通过海外引进等方式培养了一批拥有丰富药物研发经验的业务负责人，并建立起一支庞大的高素质专业医药研发及生产服务人才梯队，为全球客户提供高质量服务提供了有力的支撑。截止报告期末，公司医药研发及生产服务板块业务共计拥有员工人数2,300余名，其中超过32%的员工拥有硕士及以上学历，优秀的执行团队为交付客户更高质量的创新药研发方案奠定了基础。

5、拥有优质且持续扩大的客户基础

随着在医药研发服务一体化能力的提升，公司拥有了优质且持续扩大的客户基础。截止报告期末，公司累计已为超过2,300家客户提供医药研发及生产服务，其中包括了十八家排名前二十的全球制药企业、中小型生物制药公司以及科研院校。在具备领先的早期药物发现能力的一体化医药研发服务平台的优势下，公司可在早期药物发现阶段与客户建立起长远的战略伙伴关系，并随着药物研发项目推进不同板块服务的交叉销售。公司的一体化、高质量服务平台为客户提供高效且兼具成本优势的药物开发解决方案，为客户节省在寻找不同服务与供应商磋商及转让或授权知识产权所需的时间及成本，从而节省客户大量药物研发费用，大大加快了药物研发进程。

四、主营业务分析

1、概述

参见本节“二、报告期内公司主要从事的业务之 3、报告期内经营情况概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2021 年 | | 2020 年 | | 同比增减 |
|--|--------|---------|--------|---------|------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 营业收入合计 | 1,690,677,943.33 | 100% | 1,481,591,872.64 | 100% | 14.11% |
| 分行业 | | | | | |
| 医药研发服务及生产外包业务 | 1,353,007,944.14 | 80.03% | 1,197,146,399.49 | 80.80% | 13.02% |
| 微生态营养制剂 | 320,054,658.93 | 18.93% | 268,931,238.66 | 18.15% | 19.01% |
| 其他 | 17,615,340.26 | 1.04% | 15,514,234.49 | 1.05% | 13.54% |
| 分产品 | | | | | |
| 生物类CRO | 789,658,715.64 | 46.71% | 611,653,293.48 | 41.28% | 29.10% |
| 化学类CRO | 430,235,208.84 | 25.45% | 373,629,932.92 | 25.22% | 15.15% |
| 大分子CDMO | 67,850,183.13 | 4.01% | 83,769,733.70 | 5.65% | -19.00% |
| 小分子CMO | 65,263,836.53 | 3.86% | 128,093,439.39 | 8.65% | -49.05% |
| 低聚果糖-健康配料 | 196,035,146.70 | 11.60% | 175,576,593.06 | 11.85% | 11.65% |
| 低聚半乳糖-健康配料 | 90,645,050.01 | 5.36% | 67,507,722.82 | 4.56% | 34.27% |
| 终端微生态营养品 | 33,374,462.22 | 1.97% | 25,846,922.78 | 1.74% | 29.12% |
| 其他 | 17,615,340.26 | 1.04% | 15,514,234.49 | 1.05% | 13.54% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 662,974,329.89 | 39.21% | 558,350,497.65 | 37.69% | 18.74% |
| 境外 | 1,027,703,613.44 | 60.79% | 923,241,374.99 | 62.31% | 11.31% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 1,690,677,943.33 | 100% | 1,481,591,872.64 | 100% | 14.11% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药研发服务及生产外包业务 | 1,353,007,944.14 | 962,296,563.11 | 28.88% | 13.02% | 26.73% | -7.74% |
| 微生态营养制剂 | 320,054,658.93 | 179,523,110.18 | 43.91% | 19.01% | 23.18% | -1.90% |
| 分产品 | | | | | | |
| 生物类CRO | 789,658,715.64 | 465,694,209.69 | 41.03% | 29.10% | 36.89% | -3.35% |
| 化学类CRO | 430,235,208.84 | 300,512,526.28 | 30.15% | 15.15% | 30.36% | -8.15% |
| 低聚果糖-健康配料 | 196,035,146.70 | 104,947,869.51 | 46.46% | 11.65% | 9.21% | 1.19% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 662,974,329.89 | 430,130,727.26 | 35.12% | 18.74% | 30.70% | -5.96% |

| | | | | | | |
|----|------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 境外 | 1,027,703,613.44 | 724,777,660.98 | 29.48% | 11.31% | 23.93% | -7.17% |
|----|------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | | 同比增减 |
|---------------|-------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 医药研发服务及生产外包业务 | 直接材料 | 273,598,823.93 | 23.69% | 165,637,709.64 | 18.12% | 65.18% |
| | 燃料及动力 | 39,582,799.68 | 3.43% | 36,808,804.52 | 4.03% | 7.54% |
| | 直接人工 | 422,722,591.95 | 36.60% | 327,815,578.14 | 35.87% | 28.95% |
| | 制造费用 | 217,929,800.75 | 18.87% | 223,099,118.11 | 24.41% | -2.32% |
| | 运费 | 8,462,546.80 | 0.73% | 5,949,840.82 | 0.65% | 42.23% |
| 微生态营养制剂 | 直接材料 | 118,525,675.67 | 10.26% | 92,324,153.26 | 10.10% | 28.38% |
| | 水电及其他 | 16,385,738.81 | 1.42% | 17,583,534.79 | 1.92% | -6.81% |
| | 直接人工 | 11,445,423.66 | 0.99% | 13,854,568.45 | 1.52% | -17.39% |
| | 制造费用 | 23,135,715.81 | 2.00% | 16,896,009.42 | 1.85% | 36.93% |
| | 运费 | 10,030,556.22 | 0.87% | 5,079,333.22 | 0.56% | 97.48% |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

| 公司名称 | 变更原因 |
|-------------------------------------|------|
| 广东量子天健医疗科技有限公司（现更名为：广东弘元普康医疗科技有限公司） | 新设 |
| 上海睿智医药技术有限公司 | 新设 |
| 苏州睿智医药科技有限公司 | 新设 |
| 睿智检测研究（江苏）有限公司 | 新设 |

| | |
|-----------------------------------|----|
| Chemexplorer (BVI) Inc. | 新设 |
| Chempartner Biologics Holdings | 新设 |
| Chempartner Biologics Limited | 新设 |
| 上海睿智医药技术服务有限公司 | 注销 |

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 193,450,119.45 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 11.44% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 1.75% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|--------------------------|----------------|-----------|
| 1 | 美国纳斯达克上市医药企业一 | 51,309,223.03 | 3.03% |
| 2 | 美国纳斯达克上市医药企业二 | 48,631,305.53 | 2.88% |
| 3 | 国内某知名乳制品企业 | 39,813,535.35 | 2.35% |
| 4 | 受 Michael Xin Hui 及其家族控制 | 29,514,738.59 | 1.75% |
| 5 | 美国纳斯达克上市医药企业三 | 24,181,316.95 | 1.43% |
| 合计 | -- | 193,450,119.45 | 11.44% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 139,266,046.43 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 19.15% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0 |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 34,197,361.20 | 4.70% |
| 2 | 第二名 | 31,882,230.08 | 4.38% |
| 3 | 第三名 | 30,972,838.43 | 4.26% |
| 4 | 第四名 | 21,347,282.61 | 2.94% |

| | | | |
|----|-----|----------------|--------|
| 5 | 第五名 | 20,866,334.11 | 2.87% |
| 合计 | -- | 139,266,046.43 | 19.15% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|--------|------------------------|
| 销售费用 | 63,571,898.32 | 52,202,849.23 | 21.78% | 加大了对市场开拓的投入 |
| 管理费用 | 268,089,322.93 | 229,259,710.79 | 16.94% | 启东大分子 CDMO 平台建设增加管理人员。 |
| 财务费用 | 82,351,068.83 | 58,026,530.96 | 41.92% | 本年度使用新租赁准则导致 |
| 研发费用 | 124,652,569.11 | 71,677,600.12 | 73.91% | 增加了研发平台建设。 |

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司研发费用为人民币 12,465.26 万元，较 2020 年增加了 73.91%，主要原因为公司为了保持核心竞争力，持续为客户提供高质量服务而进行的技术平台创新，包括对 Beacon 单细胞克隆项目、全人源转基因小鼠平台、体外筛选自动化平台的二期建设、PROTAC 体外药效评估体系、Safety panel 药物体外安全性评价体系等项目的投入。

公司研发人员情况

| | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 1,844 | 1,934 | -4.65% |
| 研发人员数量占比 | 69.95% | 72.79% | -2.84% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 919 | 926 | -0.76% |
| 硕士 | 575 | 641 | -10.30% |
| 博士 | 127 | 164 | -22.56% |
| 本科以下 | 223 | 203 | 9.85% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 1,084 | 1,169 | -6.63% |
| 30~40 岁 | 560 | 566 | -1.06% |
| 40 岁以上 | 200 | 199 | 0.50% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 124,652,569.11 | 71,677,600.12 | 62,885,452.29 |

| | | | |
|------------------|-------|-------|-------|
| 研发投入占营业收入比例 | 7.37% | 4.84% | 4.74% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,872,455,882.38 | 1,589,905,513.70 | 17.77% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,494,235,991.13 | 1,246,745,156.14 | 19.85% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 378,219,891.25 | 343,160,357.56 | 10.22% |
| 投资活动现金流入小计 | 468,845,218.20 | 797,993,421.27 | -41.25% |
| 投资活动现金流出小计 | 679,732,443.74 | 1,205,003,386.95 | -43.59% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -210,887,225.54 | -407,009,965.68 | -48.19% |
| 筹资活动现金流入小计 | 394,765,300.00 | 664,800,953.59 | -40.62% |
| 筹资活动现金流出小计 | 654,125,861.46 | 550,640,122.40 | 18.79% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -259,360,561.46 | 114,160,831.19 | -327.19% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -92,840,936.10 | 48,152,404.37 | -292.81% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动现金流量净额同比增加10.22%，主要是收入增加及加强收款回款。

2、投资活动现金流量净流出额同比减少48.19%，主要是本报告期ShangPharma Capital LP（医药创新产业投资基金）的投资投入减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少了327.19%，主要是本年度取得借款减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|--------------------|---|
| 投资收益 | 10,989,670.82 | 3.04% | 理财产品 权益法核算的投资收益 | 参股公司经营利润产生的投资收益具有可持续性；理财收益在公司现金流充裕的情况下可持续 |
| 公允价值变动损益 | 62,868.29 | 0.02% | 理财产品 | 理财收益在公司现金流充裕的情况下可持续 |
| 资产减值 | 371,484,691.43 | 102.90% | 存货减值损失 商誉减值损失 | 存货减值损失具有可持续性，商誉减值的持续性取决于公司未来的运营情况。 |
| 营业外收入 | 454,020.44 | 0.13% | | 否 |
| 营业外支出 | 6,081,071.61 | 1.68% | | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2021 年末 | | 2021 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 160,460,198.70 | 3.80% | 259,121,396.09 | 5.50% | -1.70% | |
| 应收账款 | 335,165,521.71 | 7.95% | 384,470,762.02 | 8.16% | -0.21% | |
| 合同资产 | 36,219,408.34 | 0.86% | 36,904,192.03 | 0.78% | 0.08% | |
| 存货 | 68,812,426.27 | 1.63% | 54,807,328.19 | 1.16% | 0.47% | |
| 投资性房地产 | 49,857,409.08 | 1.18% | 53,577,051.24 | 1.14% | 0.04% | |
| 长期股权投资 | 175,963,635.87 | 4.17% | 153,243,861.55 | 3.25% | 0.92% | |
| 固定资产 | 671,076,934.40 | 15.91% | 637,346,410.02 | 13.53% | 2.38% | |
| 在建工程 | 235,735,270.30 | 5.59% | 308,784,978.92 | 6.55% | -0.96% | |
| 使用权资产 | 604,706,726.16 | 14.33% | 590,336,032.09 | 12.53% | 1.80% | 主要是本年公司首次执行新租赁准则，依据准则确认相应的使用权资产。 |
| 短期借款 | 158,565,565.19 | 3.76% | 112,500,000.00 | 2.39% | 1.37% | |
| 合同负债 | 55,290,480.22 | 1.31% | 58,492,672.14 | 1.24% | 0.07% | |
| 长期借款 | 614,918,117.70 | 14.58% | 792,132,983.24 | 16.81% | -2.23% | |
| 租赁负债 | 570,575,797.30 | 13.52% | 527,716,830.49 | 11.20% | 2.32% | 主要是本年公司首次执行新租赁准则， |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-----------------------|
| | | | | | | 依据准则确认相应的租赁负债。 |
| 其他应付款 | 186,944,413.19 | 4.43% | 251,261,031.53 | 5.33% | -0.90% | |
| 一年内到期的非流动负债 | 402,959,158.28 | 9.55% | 297,448,138.14 | 6.31% | 3.24% | |
| 商誉 | 1,207,459,137.70 | 28.62% | 1,575,059,137.70 | 33.43% | -4.80% | 本年度计提了商誉减值 36,760 万元。 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|--------|----------------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 20,075,049.60 | 62,868.29 | | | 376,960,623.02 | | 378,115,672.62 | 18,982,868.29 |
| 上述合计 | 20,075,049.60 | 62,868.29 | 0 | 0 | 376,960,623.02 | | 378,115,672.62 | 18,982,868.29 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|--------|----------------|---|
| 货币资金 | 7,467,150.89 | 1、于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 2,563,083.88 元的其他货币资金用于证券回购专项金； 2、账面价值为人民币 1,382,621.26 元的其他货币资金用于期货保证金； 3、账面价值为人民币 2,241,916.09 元存入招商银行启东支行专用账户的款项、人民币 10,470.60 元存入上海浦东发展银行外高桥保税区支行营业部的款项以及人民币 1,269,059.06 元存入成都银行高新支行政府基金专户的款项，该三笔款项需经当地有关政府部门同意方可支取使用。 |
| 投资性房地产 | 49,857,409.08 | 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 49,857,409.08 元的投资性房地产用于取得银行借款抵押。 |
| 固定资产 | 174,312,897.15 | 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 174,312,897.15 元固定资产用于取得银行借款抵押。 |
| 无形资产 | 122,354,521.88 | 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 122,354,521.88 元的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于 2021 年的累计摊销额为人民币 15,025,936.23 元。 |

| | |
|----|----------------|
| 合计 | 353,991,979.00 |
|----|----------------|

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|---------------|---------|
| 16,019,774.32 | 37,343,202.59 | -57.10% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|--------------------|------|-----------|-------------|---------------|----------------|---------|--------|----------------|---------------|-----------------|-------------|----------|
| 江苏启东创新生物药一站式研发生产服务 | 自建 | 是 | 动物房和大分子CDMO | 86,917,187.44 | 412,458,824.90 | 自有资金及贷款 | 75.49% | 274,136,900.00 | 0.00 | 不适用 | 2018年10月22日 | 巨潮资讯网 |
| 合计 | -- | -- | -- | 86,917,187.44 | 412,458,824.90 | -- | -- | 274,136,900.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|------------|----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | 子公司 | 医药研发及生产外包 | 138,926,608.00 | 2,281,822,995.30 | 1,369,116,495.96 | 1,067,014,451.21 | 163,060,466.54 | 143,070,195.36 |
| 量子高科（广东）生物有限公司 | 子公司 | 微生态制剂研发、销售 | 50,000,000.00 | 313,854,275.49 | 251,704,315.83 | 329,965,268.70 | 83,365,892.25 | 65,359,968.07 |
| 凯惠药业（上海）有限公司 | 子公司 | 医药研发及生产外包 | 235,086,299.82 | 317,975,649.64 | 162,727,409.96 | 137,037,620.44 | -85,850,331.18 | -93,913,091.71 |
| 睿智医药江苏有限公司 | 子公司 | 医药研发及生产外包 | 100,000,000.00 | 705,524,087.39 | -37,574,154.17 | 40,373,896.34 | -105,867,434.46 | -105,868,235.29 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| 广东量子天健医疗科技有限公司（现更名为：广东弘元普康医疗科技有限公司） | 新设 | 未对报告期经营业绩产生重大影响 |
| 上海睿智医药技术有限公司 | 新设 | 未对报告期经营业绩产生重大影响 |
| 苏州睿智医药科技有限公司 | 新设 | 未对报告期经营业绩产生影响 |
| 睿智检测研究（江苏）有限公司 | 新设 | 未对报告期经营业绩产生影响 |
| Chemexplorer (BVI) Inc. | 新设 | 未对报告期经营业绩产生影响 |
| Chempartner Biologics Holdings | 新设 | 未对报告期经营业绩产生影响 |
| Chempartner Biologics Limited | 新设 | 未对报告期经营业绩产生影响 |
| 上海睿智医药技术服务有限公司 | 注销 | 未对报告期经营业绩产生重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

上述主要子公司的情况详见第三节-管理层讨论与分析及本节内容。

十、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于设立合资公司及设立产业并购基金的议案》，同意公司投资设立合资公司天津量子磁系资产管理有限公司，并设立北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙），公司用自有资金9,000.00 万元人民币作为劣后级有限合伙人参与投资量子磁系产业基金，占量子磁系产业基金33.21%的份额，量子磁系资产作为普通合伙人认缴出资100.00万元，占量子磁系产业基金0.37%的份额，招商证券资产管理有限公司作为优先级有限合伙人认缴出资18,000.00万元，占量子磁系产业基金66.42%的份额，量子磁系产业基金主要用于进行健康产业相关领域的投资。

根据《合伙协议》约定，投资决策委员会是量子磁系产业基金的最高投资决策机构，由5名成员组成，其中公司提名3名；量子磁系产业基金收益分配原则和顺序为：首先向优先级合伙人分配以使其收回投资本金及预期的年化收益，剩余的超额收益向劣后级合伙人和普通合伙人进行分配。公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于为量子磁系健康产业基金募集优先级资金提供回购担保额度的议案》，在风险可控的前提下为量子磁系产业基金提供担保，担保最高额度不超过3.4亿元（优先级基金本金及固定收益金额合计数），担保期限最长不超过七年，自签订担保协议之日起计算。

公司通过参与量子磁系产业基金的相关活动而享有可变回报，有能力运用对量子磁系产业基金的权力影响其回报金额；而且公司对优先级合伙人的本金及收益负有保证责任。因此对量子磁系产业基金具备实际控制权，符合《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》中的“结构化主体”定义。

2020年10月30日，公司通过第四届董事会第二十六次会议审议决定，为了优化股权管理结构，简化公司对子公司的管理关系，公司以2.38亿元受让量子磁系产业基金持有上海睿智10%股权。

截止至2021年12月31日，量子磁系产业基金投资的标的为中以生物科技有限责任公司（持股14%）。

十一、公司未来发展的展望

公司始终坚持以持续赋能全球医药健康产业创新策源为使命，秉承科学为本、技术为先的理念，聚焦主业，集中资源持续打造与完善一体化CRO/CDMO服务平台为核心发展战略。未来，公司将做好：1、持续巩固CRO在技术领先及客户口碑等方面的优势；2、加大国内医药市场开拓力度，持续优化符合国内市场的营运体系；3、持续引进优秀人才，做好人才库的管理以及加大员工的培养力度；4、依托CRO优势，发挥CRO/CDMO协同效应，加快公司CDMO的发展。

（一）经营计划

1、明晰战略发展方向，聚焦主业

公司目前主营业务覆盖两个行业，从公司近几年的运营效果来看，两个业务板块之间缺少协同性，导致公司在财务资源、人力资源等方面的投入无法集中和聚焦，进而使得两个业务板块的发展都不及行业竞争对手。因此，公司经过慎重考虑，拟通过剥离出售益生元业务，集中财力、物力、人力资源和管理资源到医药研发及生产服务（CRO/CDMO）业务板块，充分挖掘公司医药研发及生产服务（CRO/CDMO）业务的技术优势和品牌优势，恢复、提升该业务板块的营收增速和营收质量，提升公司在该领域的行业地位。

2、积极开拓国内市场，拓展获客渠道，优化国内市场客户营运体系，提升国内市场占有率

中国系仅次于美国的全球第二大制药市场，且近年来以快速增长的态势发展。针对国内这一巨大潜力的市场，公司将充分发挥过往服务国际客户积累的丰富经验及技术领先优势，持续提升在国内市场的竞争力，为更多的国内客户提供优质服务。未来，公司一方面将优化包括报价系统在内的符合国内市场客户的营运体系；另一方面，加强市场宣传与品牌建设，在原有的基础上拓宽获客渠道的同时大力建设国内商务拓展团队，并协同业务部门做好商务拓展人员的培训。

3、做好产能质量体系建设，为CDMO发展提供有利支持

在规模建设方面，有序推进江苏启东生物药商业化生产基地I期4500L产能投产，进一步扩充生物药规模化生产服务能力；在做好规模化建设的同时，公司现有产能基地严格遵循国际质量监管标准，配合国内外监管机构与客户做好审计调研工作，以良好的检查记录为未来开拓客户奠定有利基础。

4、完善内部激励体系及人才建设体系，稳定及进一步扩充团队规模

为充分激发团队积极性，提高团队凝聚力和竞争力，公司在2021年使用自有资金以集中竞价交易的方式回购了公司部分社会公众股，本次回购公司股份将用于实施员工持股计划或股权激励。后续，公司将进一步完善相关激励方案，有效稳定公司核心技术骨干和管理人才。除此之外，公司将进一步加强人才梯队建设，根据业务特点优化人才结构，建立体系化人才培养制度以及推进更具人文关怀的企业文化建设，提升员工凝聚力。通过完善激励体系和人才建设体系，公司将更有效的稳定人员队伍及进一步扩充团队规模，促进公司与员工共同发展。

5、持续创新技术平台与建设布局新业务

保持研发技术的领先性是持续不断吸引客户、维持公司行业地位的核心竞争力的关键所在。公司将继续发挥美国旧金山实验基地作为医药前沿技术的传感器作用的同时，与国内外知名科研院所开展合作，持续做好技术平台的创新与迭代。2022年，公司将持续增加对DNA编码化合物库容量、PROTAC技术平台、ADC研发平台等项目的投入，致力于为客户提供更具技术深度的药物开发解决方案。

（二）公司面临的风险和应对措施

1、医药研发服务需求下降的风险

公司作为一家专注于医药研发服务的全流程一体化平台，全面服务于客户的药物发现、开发及生产项目。公司业务的成功与客户订立的服务协议数量及价值紧密相关。受益于全球医药及生物科技行业的持续增长，主要表现为客户的研发预算不断增加及外包程度不断提升，公司服务需求持续增加。一方面，如果未来行业增长趋势放缓或逆转，客户整体对医药研发服务外包需求降低，将对公司产生重大不利影响。此外医药行业的兼并整合及预算调整，也可能影响客户的研发支出与外包需求，并对公司业务造成不利影响。另一方面，公司所处行业面临的竞争更为激烈，竞争对手或具备更多的财政资源、更高的定价弹性、更强的销售能力，这些因素对公司获得市场订单均造成不利影响。未来公司将继续强化完善一体化研发及生产服务平台，不断提升自身实力，同时在丰富的客户资源及技术储备基础上，进一步开拓市场，稳步提升公司核心竞争力与市场份额。

2、科研技术人才、高级管理人员流失的风险

公司的持续发展离不开高级管理层团队对业务的管理、监督及规划，任何高级管理层或主要科研人员不再继续任职服务可能对公司的业务及运营造成重大不利影响。如果公司未来不能在吸引、挽留优秀科研技术人员方面保持竞争力，可能会导致公司无法为客户提供优质的服务，从而对公司的业务造成重大不利影响。针对上述风险，公司将优化完善人力资源管理体系，进一步在吸引、考核、培养、激励等各个环节加大力度，不断完善对各类人才的长效激励机制。

3、新技术开发失败风险

公司经营所在的市场持续不断发展，不断进行新技术及新方法的开发是维持竞争力的关键。若公司未能及时开发、引入或提升现有服务与新技术竞争的能力，则可能会对公司的业务、财务状况及前景造成重大不利影响。为应对新技术开发失败风险，一方面公司将持续投入人员及资本进行技术研发创新，进一步升级公司的核心技术以及服务能力；另一方面，公司未来对合适的技术平台考虑通过收并购的方式注入，以强化整体技术能力。

4、政府监管风险

在药品最终拟销往的许多国家或地区（如中国、美国、英国及若干欧盟国家）都有严格的法律、法规和行业标准来规范药品开发及生产的过程，这些国家医药行业监管部门（如FDA或NMPA）亦会对药品开发及生产机构（如客户和我们）进行计划内或计划外的设施检查，以确保相关设施符合监管要求。若公司未能遵守现有法规及行业标准，可能导致监管部门对公司或客户做出罚款、取消认证资格或其他惩罚行为，致使客户终止进行中的项目及丧失相关数据提交监管机构的资格，以上各项均可能对公司的声誉、业务、财务状况、经营业绩及前景造成重大不利影响。

为有效应对上述风险，公司将密切关注国内外医药政策并积极落实执行国家政策，确保公司持续满足监管政策的要求，并持续加强质量管理体系建设。

5、商誉减值风险

公司收购上海睿智后确认了较大金额的商誉，若上海睿智未来经营业绩未达预期，本次交易形成的商誉将会存在减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。上海睿智作为一站式医药研发与外包生产服务的龙头平台型企业，拥有良好的业绩基础。同时公司将进行有效的资源整合，发挥各事业部的技术、市场协同效应，促进合并企业持续稳定发展，最大限度地避免或降低商誉减值风险。

6、汇率风险

公司的业务收入主要来源于境外客户，业务主要以美元或欧元结算，且公司持有部分境外资产，因此汇率的变动将对公司的业绩及财务指标造成较大影响。

7、无法取得开展工作相关资质的风险

公司须受限于药物研发及生产若干法律法规，其要求公司取得及持有不同机构颁发的多项批准、牌照、许可证或证书以开展正常业务。若公司无法取得经营所需批准、牌照、许可证或证书，将面临制裁或其他执法行动。公司可能会被相关监管部门命令中止经营，或可能须采取动用资本开支的改正措施或其他补救行动，其可能对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。为应对上述风险，公司将密切关注相关法律法规的实施情况，加强与政府部门的沟通，以期顺利取得开展业务所需的各类资质。同时，公司亦会严格把控内部生产管理体系，以便可以续领相关资质。

8、境外政策变动风险

报告期内，为更好服务全球客户，公司于境外设立子公司，负责业务拓展、药物研发等职能。公司在境外开展业务需要遵守所在国家和地区的法律法规，如果未来海外客户或境外子公司所在国家或地区的经营环境、法律政策发生不利变化，或者公司国际化管理能力不足，将会对公司的经营产生不利影响。未来，公司在境外业务拓展和境外实体运营过程中，严格遵守所在国家或地区的政策、法规及相关习惯，并加强公司国际化管理能力，以弱化境外经营风险。

9、知识产权保护风险

作为新药研发服务供应商，公司业务能否得以持续发展与是否有能力保障客户的知识产权和机密资料密切相关。公司与客户签订的服务协议及保密协议一般要求公司行使所有合理预防措施以保障客户机密资料的完整性和机密性。任何未经授权披露公司客户的知识产权或机密资料可能使公司承担违约责任，及导致公司的声誉严重受损，其可能对公司的业务、财务状况、经营业绩及前景造成重大损害。

此外公司自主开发积累的知识产权，可能面临保护不充分或受第三方侵犯及挪用，则可能严重损害公司的知识产权以及丧失竞争优势，影响公司声誉及业务。公司未来将会进一步完善现有保密制度及软硬件

设施，并对员工持续进行保密教育以增强知识产权保护意识。

10、突发事件和不可抗力事件的影响风险

不可抗力自然灾害以及突发公共卫生事件的发生，可能对公司的正常经营造成影响。公司主要在位于中国、美国及丹麦的设施开展服务并依赖基础设施开展业务，自然灾害或其他不可预见的灾难事件可能会严重损害公司日常经营业务的能力。此外公司的业务还可能受突发公共卫生事件影响，例如COVID-19使中国境内外众多人口患病及死亡，导致受影响地区暂停生产及劳动力与原材料短缺。COVID-19的恶化、持续或再次发生已经并可能继续对中国及其他受影响国家的经济及社会状况造成长期不利影响。

十二、接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|-------------|------|--------|-------|---------------|---|
| 2021年01月24日 | 线上调研 | 电话沟通 | 机构 | 在线投资者 | 公司经营情况 | https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2021-01-25%2F1209186673.DOCX |
| 2021年04月28日 | 线上调研 | 电话沟通 | 机构 | 在线投资者 | 公司经营情况 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900015868&stockCode=300149&announcementId=1209863238&announcementTime=2021-04-29%2015:26 |
| 2021年05月25日 | 2020年度业绩说明会 | 其他 | 其他 | 在线投资者 | 公司经营情况 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900015868&stockCode=300149&announcementId=1210103833&announcementTime=2021-05-26%2017:21 |

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，并结合公司实际，不断完善各项内部控制制度，促进公司规范运作，持续提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范，切实维护了股东特别是中小股东的合法权益。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东及实际控制人

公司控股股东及实际控制人均严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金及公司为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，按规定出席董事会和股东大会，同时积极参加相关培训，深入学习相关法律法规，以勤勉、尽责的态度履行董事职责，维护公司和广大股东的合法利益。公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会三个专门委员会。各委员会依据《公司章程》和专门委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人干预，为董事会的决策提供了科学、专业的意见和参考。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表专项核查意见。

（五）内部控制

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，根据财政部、证监会、审计署等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规的要求和规范性文件，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效的保证了公司各项经营目标的实现。公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况，审查公司的财务报告信息等。审计委员会下设独立的内部审计部门，直接对审计委员会负责及报告工作。内审部门配备了专职的审计人员，按照公司《内部审计制度》对公司日常经营活动进行日常、专项或定期与不定期的监督检查，对公司内部控制的有效性进行评价。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

为强化公司业务经营责任，建立和完善现代企业高级管理人员的激励和约束机制，树立个人薪酬与公司业绩挂钩的目标与价值导向，提升公司业务经营效益和管理水平，公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规及《公司章程》，结合公司实际，审查公司董事及高级管理人员履行职责的情况并对其进行年度绩效考评，对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司通过建立完善的绩效考核与激励约束制度，充分调动公司高级管理人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，促进公司长期、稳定发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.16% | 2021 年 1 月 20 日 | 2021 年 1 月 20 日 | 公司刊登于巨潮资讯网的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-08） |
| 2020 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 27.98% | 2021 年 5 月 20 日 | 2021 年 5 月 20 日 | 公司刊登于巨潮资讯网的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-54） |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 23.43% | 2021 年 7 月 13 日 | 2021 年 7 月 13 日 | 公司刊登于巨潮资讯网的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-69） |
| 2021 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.01% | 2021 年 8 月 23 日 | 2021 年 8 月 23 日 | 公司刊登于巨潮资讯网的《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-84） |
| 2021 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 20.37% | 2021 年 9 月 29 日 | 2021 年 9 月 29 日 | 公司刊登于巨潮资讯网的《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-101） |
| 2021 年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.95% | 2021 年 11 月 17 日 | 2021 年 11 月 17 日 | 公司刊登于巨潮资讯网的《2021 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-120） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----------|------|----|----|-------------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|---------------|
| 曾宪维 | 董事长 | 现任 | 男 | 51 | 2016年07月25日 | - | - | | | | - | |
| 华风茂 | 董事、首席执行官 | 现任 | 男 | 54 | 2021年07月08日 | | | | | | | |
| 惠欣 | 董事 | 现任 | 男 | 51 | 2019年06月16日 | | | | | | | |
| 樊世新 | 董事 | 现任 | 男 | 57 | 2021年11月17日 | | | | | | | |
| 郭志成 | 独立董事 | 现任 | 男 | 60 | 2020年09月10日 | | | | | | | |
| 张继国 | 独立董事 | 现任 | 男 | 49 | 2021年08月23日 | | | | | | | |
| 汪献忠 | 独立董事 | 现任 | 男 | 52 | 2021年08月23日 | | | | | 1,500 | 1,500 | 被选举为公司独立董事前持有 |
| 张大超 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 48 | 2021年08月23日 | | | | | | | |
| 齐家辉 | 监事 | 现任 | 女 | 49 | 2018年07月31日 | | 0 | 22,000 | | | 22,000 | 增持 |
| 陈旺龙 | 职工监事 | 现任 | 男 | 50 | 2021年08月23日 | | | | | | | |
| 夏丹樱 | 财务总监 | 现任 | 女 | 40 | 2021年09月01日 | | | | | 9,200 | 9,200 | 被聘任为公司 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|----|----|----|-------------|-------------|------------|--------|--|--|------------|----------|
| | | | | | | | | | | | | 首席财务官前持有 |
| 许剑 | 董事会秘书 | 现任 | 男 | 38 | 2021年11月18日 | | | | | | | |
| 胡瑞连 | 董事长 | 离任 | 男 | 60 | 2021年01月22日 | 2021年10月31日 | 1,124,100 | | | | 1,124,100 | |
| 曾宪经 | 董事 | 离任 | 男 | 54 | 2008年08月04日 | 2021年08月23日 | 24,555,275 | | | | 24,555,275 | |
| 袁杰力 | 独立董事 | 离任 | 男 | 59 | 2018年07月31日 | 2021年08月23日 | | | | | | |
| 陈菡 | 独立董事 | 离任 | 男 | 39 | 2018年07月31日 | 2021年08月23日 | | | | | | |
| 朱彪 | 监事 | 离任 | 男 | 63 | 2014年08月14日 | 2021年08月23日 | | | | | | |
| 林岩 | 职工监事 | 离任 | 女 | 45 | 2018年07月31日 | 2021年08月23日 | | | | | | |
| 杨新球 | 副总经理 | 离任 | 男 | 57 | 2009年03月06日 | 2021年08月09日 | 181,810 | 18,000 | | | 199,810 | 增持 |
| 梁宝霞 | 董事会秘书 | 离任 | 女 | 37 | 2015年08月13日 | 2021年11月18日 | | | | | | |
| 辜团力 | 财务总监 | 离任 | 男 | 38 | 2018年09月17日 | 2021年08月30日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | | | | | | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|-------------|------|
| 曾宪维 | 董事长 | 被选举 | 2021年11月18日 | 被选举 |
| 曾宪维 | 总经理 | 任免 | 2021年7月5日 | 工作变动 |
| 华风茂 | 首席执行官 | 聘任 | 2021年7月8日 | 聘任 |
| 华风茂 | 董事 | 被选举 | 2021年8月23日 | 被选举 |
| 惠欣 | 董事长 | 任免 | 2021年1月18日 | 工作变动 |
| 樊世新 | 董事 | 被选举 | 2021年11月17日 | 被选举 |
| 张继国 | 独立董事 | 被选举 | 2021年8月23日 | 被选举 |
| 汪献忠 | 独立董事 | 被选举 | 2021年8月23日 | 被选举 |

| | | | | |
|-----|-------|-------|-------------|-------|
| 张大超 | 监事会主席 | 被选举 | 2021年8月23日 | 被选举 |
| 陈旺龙 | 职工监事 | 被选举 | 2021年8月23日 | 被选举 |
| 夏丹樱 | 财务总监 | 聘任 | 2021年9月1日 | 聘任 |
| 许剑 | 董事会秘书 | 聘任 | 2021年11月18日 | 聘任 |
| 胡瑞连 | 董事长 | 被选举 | 2021年1月18日 | 被选举 |
| 胡瑞连 | 董事长 | 离任 | 2021年10月31日 | 个人原因 |
| 曾宪经 | 董事 | 任期满离任 | 2021年8月23日 | 任期满离任 |
| 袁杰力 | 独立董事 | 任期满离任 | 2021年8月23日 | 任期满离任 |
| 陈菡 | 独立董事 | 任期满离任 | 2021年8月23日 | 任期满离任 |
| 朱彪 | 监事 | 任期满离任 | 2021年8月23日 | 任期满离任 |
| 林岩 | 职工监事 | 任期满离任 | 2021年8月23日 | 任期满离任 |
| 杨新球 | 副总经理 | 解聘 | 2021年8月9日 | 个人原因 |
| 梁宝霞 | 董事会秘书 | 解聘 | 2021年11月18日 | 个人原因 |
| 辜团力 | 财务总监 | 解聘 | 2021年8月30日 | 个人原因 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、公司现任董事

1、曾宪维：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；历任江门城市信用社副主任，江门市凯泰生化有限公司总经理，江门市莱英达商务有限公司总经理，2010年9月至2016年6月历任公司总经理助理、副总经理、董事，2016年7月至2021年7月任公司董事、总经理，2021年7月至11月任董事、高级副总裁，2021年11月起任公司董事长。

2、HUI MICHAEL XIN(惠欣)：男，1971年出生，美国国籍，曾任职于美国家庭用品公司、Phytomedica等；2000年至2002年任软库金汇大中华控股有限公司的投资银行部中国区副总裁；现任上海睿智董事。2018年8月至2019年6月任公司副董事长，2019年6月至2021年1月任公司董事长，2021年1月起任公司董事。

3、华风茂：男，1968年出生，中国香港籍，于1989年7月获得中国上海外国语大学英语专业学士学位，于1997年6月获得日本国际大学工商管理硕士学位。于投资银行行业有着多年从业经验，曾于多家投资银行任职，主要负责企业融资、公开发售、重组、并购以及其他财务咨询工作，历任美国银行亚洲投资银行部经理、工商东亚融资有限公司经理、嘉诚亚洲有限公司企业融资部总经理、里昂证券有限公司投资银行董事总经理、交银国际控股有限公司直接投资部主管及投资银行部主管。华风茂先生是维亚生物科技控股集团的创始人之一，于2018年7月3日获委任为维亚生物科技控股集团执行董事兼首席财务官，并兼任浙江朗华制药有限公司董事长，截止2021年6月30日，华风茂先生已辞任维亚生物及朗华制药的所有职务。2021

年7月起任公司首席执行官，2021年8月起任公司董事、首席执行官。

4、樊世新，男，1965年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾在山西职工医学院工作，任教师。2014年-2016年，在浙江清华长三角研究院萧山生物工程中心，任科技顾问，负责项目转化工作。2016年至2021年在澳大利亚纽卡斯尔大学健康与医学学院，任中国代表，负责与国内的医科大学、综合大学的生命科学院，建立学术交流及项目合作关系。2021年4月起任董事长特别助理。2021年11月起任公司董事。

5、郭志成：男，1962年出生，中国香港籍，于1986年7月取得英国亚伯丁大学经济及会计学硕士学位，其于1989年11月起为英国苏格兰特许会计师公会会员，任职于毕马威会计师事务所爱丁堡办公室任职并取得资历。郭志成先生先后于1991年1月、1992年6月及2001年10月起担任香港执业会计师、香港注册税务师及财务策划师，于2014年3月成为中国并购公会会员。郭志成先生在审计核查、跨境税务及项目融资方面拥有超过20年的经验，目前担任国信会计师事务所有限公司主席，担任大唐西市丝路投资控股有限公司（股份代码：0620）、恒智控股有限公司（股份代码：8405）、花样年控股集团有限公司（股份代码：1777）独立非执行董事一职，2020年9月10日起任本公司独立董事。

6、张继国：男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学精神卫生专业学士学位、北京大学国家发展研究中心专业MBA；曾任北京大学教师，曾任职于辉瑞公司、西安杨森制药有限公司、曾任上海药明康德新药开发有限公司以及药明生物副总裁，现任斯微（上海）生物科技有限公司首席运营官、首席商务官，2021年8月起任公司独立董事。

7、汪献忠：男，1970年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，1991年7月获得华东政法学院法学学士，2000年1月获得复旦大学国际经济法专业硕士；1999年7月至2015年11月任职于广东信达律师事务所，曾任厦门吉宏包装科技股份有限公司独立董事、深圳迅销科技股份有限公司独立董事；现任安徽鑫科新材料股份有限公司独立董事、上海市君悦（深圳）律师事务所执业律师、高级合伙人，2021年8月起任公司独立董事。

二、公司现任监事

1、张大超：男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学医学部药学院药学专业理学学士学位，1999年-2001年完成华东理工大学商学院工商管理硕士（MBA）研修班课程；曾任职国家食品安全风险评估中心，现为北京怡生安康生物科技有限公司执行董事兼总经理、大道安康（北京）科技发展有限公司执行董事、中食安康（北京）科技发展有限公司董事长、中食月太（北京）健康科技有限公司监事、漯河泰煜安康投资管理中心（有限合伙）管理合伙人。2006年至今担任中国保健协会保健咨询服务工作委员会会长，2008年至今担任兰州大学公共卫生学院兼职教授，2010年至今担任中国保健协会副秘书长，2014年至今担任国家新食品资源健康产业技术创新战略联盟副理事长，2019年至今担任中华全国工商业联合会

医药业商会常务理事，2021年8月起任公司监事会主席。

2、齐家辉：女，1973年出生，中国国籍，无永久境外居留权，2000年1月至2013年8月历任佛山市东海精器有限公司，高木汽车部件(佛山)有限公司，佛山神威热交换器有限公司等外资企业中方高层管理人员。现任广东盛和塾秘书长。2018年7月起任本公司监事会主席。

3、陈旺龙：男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；曾任中国农业银行中山市坦洲支行副行长、中国农业银行中山市西区、古镇、三乡、板芙等支行副行长、行长，完美（中国）有限公司董事长助理，2021年1月起任上海睿智董事长助理，2021年8月起任公司监事。

三、公司现任高管

1、华风茂简历参见前述。

2、夏丹樱：女，1982年出生，中国国籍，于2003年7月获北京工商大学管理学学士学位。曾于2003年7月起在台湾荣成纸业股份有限公司（台湾证券交易所上市）控股子公司无锡荣成纸业股份有限公司担任不同职务、于2008年7月加入维亚生物科技控股有限公司（HK.1873）担任财务总监，主要负责集团及所有子公司财务管理，协助参与完成公司港交所上市全过程。于2021年7月起担任公司财务副总监兼全资子公司上海睿智化学研究有限公司财务总监，2021年9月起任本公司首席财务官。

3、许剑先生：男，1984年出生，中国国籍，于2010年7月获中山大学法律硕士学位。曾于2010年8月至2016年1月在国海证券股份有限公司投资银行部任职高级经理，2016年至2021年11月在平安证券股份有限公司投资银行部任职资深产品经理，负责或参与了多家企业的首次公开发行股票、上市公司再融资及重大资产重组项目，2021年11月起任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|-------------------------|------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 曾宪维 | 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 董事 | 2018年11月09日 | | 否 |
| | 广东量子高科健康管理科技有限公司 | 董事 | 2017年12月14日 | 2022年01月20日 | 否 |
| HUI MICHAEL L XIN | 尚华科创投资管理（江苏）有限公司 | 董事长 | 2016年01月06日 | | 否 |
| | 上海怀越生物科技有限公司 | 董事长 | 2019年03月27日 | | 否 |
| | 上海瓊黎药业有限公司 | 董事长 | 2019年05月13日 | | 是 |
| | 上海开拓者生物医药有限公司 | 董事长 | 2005年10月18日 | | 否 |

| | | | | | |
|-----|-----------------------------|-----------------|-------------|-------------|---|
| | 上海睿盟创业投资有限公司 | 董事 | 2015年04月20日 | | 否 |
| | ShangPharma Innovation Inc. | 董事长 | 2016年09月07日 | | 否 |
| 华风茂 | 深圳市中金策投资有限公司 | 执行董事 | 2013年5月16日 | | 否 |
| | 深圳市天鹅湖投资咨询有限公司 | 总经理执行董事 | 2013年11月12日 | | 否 |
| | 乐普生物科技股份有限公司 | 独立董事 | 2021年12月16日 | | 是 |
| | 圣诺医药有限公司 | 独立董事 | 2021年12月20日 | | 是 |
| 郭志成 | 国信会计师事务所有限公司 | 董事、总经理 | 2007年11月26日 | | 是 |
| | 恒智控股有限公司 | 独立董事 | 2017年06月21日 | | 是 |
| | 花样年控股集团有限公司 | 独立董事 | 2021年11月12日 | | 是 |
| | 大唐西市丝路投资控股有限公司 | 独立董事 | 2020年05月29日 | | 是 |
| | 威尔逊企业管理咨询(深圳)有限公司 | 董事 | 2004年11月30日 | | 是 |
| | 广东蓝松天然饮品有限责任公司 | 总经理 | 2004年06月17日 | | 否 |
| | 尚捷集团控股有限公司 | 独立董事 | 2017年01月23日 | 2021年06月30日 | 是 |
| | 上海龙申房地产发展有限公司 | 董事 | 1994年04月18日 | 2021年12月31日 | 否 |
| 汪献忠 | 上海市君悦(深圳)律师事务所 | 高级合伙人 | 2015年11月01日 | | 是 |
| | 安徽鑫科新材料股份有限公司 | 独立董事 | 2019年11月19日 | | 是 |
| | 体必康生物科技(广东)股份有限公司 | 独立董事 | 2021年09月09日 | | 是 |
| | 深圳迅销科技股份有限公司 | 独立董事 | 2020年09月11日 | 2021年09月08日 | 是 |
| 张继国 | 斯微(上海)生物科技有限公司 | 首席运营官、 首席商务官 | 2020年12月01日 | | 是 |
| 张大超 | 中食安康(北京)科技发展有限公司 | 董事长 | 2009年06月29日 | | 是 |
| | 北京怡生安康生物科技有限公司 | 执行董事、总 经理 | 2002年06月13日 | | 否 |
| | 北京尚歌生物科技有限公司 | 执行董事 | 2016年4月8日 | | 否 |
| | 大道安康(北京)科技发展有限公司 | 执行董事 | 2004年9月15日 | | 否 |
| | 歌上(北京)科技发展有限公司 | 执行董事 | 2016年4月14日 | | 否 |
| | 中食月太(北京)健康科技有限公司 | 监事 | 2007年12月10日 | | 否 |
| | 中食肽研(北京)科技有限公司 | 经理、董事 | 2013年8月13日 | | 否 |
| | 安康源(北京)科技发展有限公司 | 监事 | 2010年10月21日 | | 否 |
| | 环贯绿佳利(珠海)科技发展有限公司 | 副董事长 | 2018年4月10日 | | 否 |
| | 鹤源康(上海)生物科技有限公司 | 监事 | 2012年6月13日 | | 否 |
| | 广东普萃特医生物工程有限公司 | 监事 | 2018年8月10日 | | 否 |
| | 凯洛天成(北京)生物科技有限公司 | 监事 | 2008年11月6日 | | 否 |
| | 广东壹健康健康产业集团股份有限公司 | 董事 | 2009年12月31日 | | 否 |

| | | | | | |
|--------------|-------------------------------|------|-------------|--|---|
| | 中山市多维生物科技有限公司 | 监事 | 2014年6月18日 | | 否 |
| | 大道安康（珠海）股权投资管理有限公司 | 执行董事 | 2018年7月18日 | | 否 |
| | 连云港金康和信药业有限公司 | 董事 | 2011年5月17日 | | 否 |
| | 深圳市阿斯特网络科技有限公司 | 董事 | 2019年1月28日 | | 否 |
| | 纳高（苏州）生物科技有限公司 | 监事 | 2021年9月6日 | | 否 |
| | 纳高（上海）生物科技有限公司 | 监事 | 2021年12月28日 | | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 上述任职情况中不包含在公司全资子公司及控股子公司的任职情况 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

| | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及职责履行情况确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 2021年实际支付661.48万元 |

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------|----|----|------|--------------|--------------|
| 曾宪维 | 董事长 | 男 | 51 | 现任 | 94.07 | 否 |
| 华风茂 | 董事、首席执行官 | 男 | 54 | 现任 | 189.13 | 否 |
| 惠欣 | 董事 | 男 | 51 | 现任 | 78.81 | 否 |
| 樊世新 | 董事 | 男 | 57 | 现任 | 17.17 | 是 |
| 郭志成 | 独立董事 | 男 | 60 | 现任 | 8.00 | 否 |
| 张继国 | 独立董事 | 男 | 49 | 现任 | 2.88 | 否 |
| 汪献忠 | 独立董事 | 男 | 52 | 现任 | 2.88 | 否 |
| 张大超 | 监事会主席 | 男 | 48 | 现任 | 2.16 | 否 |
| 齐家辉 | 监事 | 女 | 49 | 现任 | 5.14 | 否 |
| 陈旺龙 | 监事 | 男 | 50 | 现任 | 26.87 | 否 |
| 夏丹樱 | 首席财务官 | 女 | 40 | 现任 | 35.35 | 否 |
| 许剑 | 董事会秘书 | 男 | 38 | 现任 | 13.74 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|-----------|----|----|----|--------|----|
| 胡瑞连 | 董事长 | 男 | 60 | 离任 | - | 否 |
| 曾宪经 | 董事 | 男 | 54 | 离任 | 30.79 | 否 |
| 袁杰力 | 独立董事 | 男 | 59 | 离任 | 5.12 | 否 |
| 陈菡 | 独立董事 | 男 | 39 | 离任 | 5.12 | 否 |
| 朱彪 | 监事 | 男 | 63 | 离任 | 2.30 | 否 |
| 林岩 | 监事 | 女 | 45 | 离任 | 13.39 | 否 |
| 杨新球 | 副总经理 | 男 | 57 | 离任 | 30.79 | 否 |
| 梁宝霞 | 副总裁、董事会秘书 | 女 | 37 | 离任 | 58.93 | 否 |
| 辜团力 | 财务总监 | 男 | 38 | 离任 | 38.84 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 661.48 | -- |

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|------------|------------|---|
| 第四届董事会第二十九次会议 | 2021-01-04 | 2021-01-05 | 详见公司于 2021 年 1 月 5 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第二十九次会议决议公告》（2021-01） |
| 第四届董事会第三十次会议 | 2021-01-22 | 2021-01-22 | 详见公司于 2021 年 1 月 22 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第三十次会议决议公告》（2021-09） |
| 第四届董事会第三十一次会议 | 2021-01-26 | 2021-01-26 | 详见公司于 2021 年 1 月 26 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第三十一次会议决议公告》（2021-14） |
| 第四届董事会第三十二次会议 | 2021-03-17 | 2021-03-17 | 详见公司于 2021 年 3 月 17 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第三十二次会议决议公告》（2021-27） |
| 第四届董事会第三十三次会议 | 2021-04-27 | 2021-04-28 | 详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第三十三次会议决议公告》（2021-37） |
| 第四届董事会第三十四次会议 | 2021-04-28 | 2021-04-29 | 第四届董事会第三十四次会议仅审议了《2021 年第一季度报告》一项议案并获全票赞成通过，根据深交所相关规定，本次董事会决议可免于公告，以报备方式提交。 |
| 第四届董事会第三十五次会议 | 2021-06-25 | 2021-06-26 | 详见公司于 2021 年 6 月 26 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第三十五次会议决议公告》（2021-59） |
| 第四届董事会第三十六次会议 | 2021-07-08 | 2021-07-08 | 详见公司于 2021 年 7 月 8 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第三十六次会议决议公告》（2021-67） |
| 第四届董事会第三十七次会议 | 2021-08-05 | 2021-08-06 | 详见公司于 2021 年 8 月 6 日在巨潮资讯网发布的《第四届董事会第三十七次会议决议公告》（2021-76） |
| 第五届董事会第一次会议 | 2021-08-23 | 2021-08-24 | 详见公司于 2021 年 8 月 24 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第一次会议决议公告》（2021-86） |
| 第五届董事会第二次会议 | 2021-08-27 | 2021-08-30 | 第五届董事会第二次会议仅审议了《2021 年半年度报告》一 |

| | | | |
|--------------|------------|------------|---|
| | | | 项议案并获全票赞成通过，根据深交所相关规定，本次董事会决议可免于公告，以报备方式提交。 |
| 第五届董事会第三次会议 | 2021-09-01 | 2021-09-01 | 详见公司于 2021 年 9 月 1 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第三次会议决议公告》（2021-92） |
| 第五届董事会第四次会议 | 2021-09-13 | 2021-09-14 | 详见公司于 2021 年 9 月 14 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第四次会议决议公告》（2021-95） |
| 第五届董事会第五次会议 | 2021-09-29 | 2021-09-30 | 详见公司于 2021 年 9 月 30 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第五次会议决议公告》（2021-102） |
| 第五届董事会第六次会议 | 2021-10-15 | 2021-10-15 | 详见公司于 2021 年 10 月 15 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第六次会议决议公告》（2021-108） |
| 第五届董事会第七次会议 | 2021-10-28 | 2021-10-29 | 第五届董事会第七次会议仅审议了《2021 年第三季度报告》一项议案并获全票赞成通过，根据深交所相关规定，本次董事会决议可免于公告，以报备方式提交。 |
| 第五届董事会第八次会议 | 2021-11-01 | 2021-11-02 | 详见公司于 2021 年 11 月 2 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第八次会议决议公告》（2021-115） |
| 第五届董事会第九次会议 | 2021-11-18 | 2021-11-18 | 详见公司于 2021 年 11 月 18 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第九次会议决议公告》（2021-121） |
| 第五届董事会第十次会议 | 2021-11-18 | 2021-11-18 | 详见公司于 2021 年 11 月 18 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第十次会议决议公告》（2021-122） |
| 第五届董事会第十一次会议 | 2021-11-20 | 2021-11-22 | 详见公司于 2021 年 11 月 22 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第十一次会议决议公告》（2021-124） |
| 第五届董事会第十二次会议 | 2021-12-10 | 2021-12-10 | 详见公司于 2021 年 12 月 10 日在巨潮资讯网发布的《第五届董事会第十二次会议决议公告》（2021-128） |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 曾宪维 | 21 | 7 | 14 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 惠欣 | 21 | 3 | 18 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 华风茂 | 12 | 4 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 樊世新 | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 郭志成 | 21 | 3 | 18 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 张继国 | 12 | 4 | 8 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 汪献忠 | 12 | 4 | 8 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 曾宪经 | 9 | 4 | 5 | 0 | 0 | 否 | 4 |

| | | | | | | | |
|-----|----|---|---|---|---|---|---|
| 胡瑞连 | 16 | 7 | 8 | 0 | 1 | 否 | 5 |
| 袁杰力 | 9 | 4 | 5 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 陈菡 | 9 | 4 | 5 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| | | | | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极出席公司董事会、股东大会会议，认真研究、审议董事会各项议案，积极与公司高管沟通，了解掌握公司各方面的经营信息，并运用各自的专业知识对公司重大事项发表意见，充分发挥了董事的作用，切实地维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-------------|--------|------------------|--------------------------|------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 陈菡、郭志成、袁杰力 | 3 | 2021 年 3 月 30 日 | 审阅 2020 年第四季度公司内部专项审计报告 | 无 | 无 | 无 |
| | | | 2021 年 4 月 26 日 | 审议公司 2020 年度定期报告 | | | |
| | | | 2021 年 8 月 23 日 | 审议公司 2021 年半年度定期报告 | | | |
| | 郭志成、汪献忠、曾宪维 | 1 | 2021 年 10 月 31 日 | 审议聘请会计师事务所 | | | |
| 战略委员会 | 曾宪经、惠欣、袁杰力 | 1 | 2021 年 1 月 17 日 | 审议《关于回购公司股份的方案》 | 无 | 无 | 无 |
| | 胡瑞连、惠欣、袁杰力 | 1 | 2021 年 1 月 25 日 | 审议《关于终止筹划发行 H 股股票事项并撤回申请 | | | |

| | | | | | | | |
|----------|-------------|---|-----------|--|---|---|---|
| | | | | 文件的议案》 | | | |
| 薪酬与考核委员会 | 汪献忠、郭志成、华风茂 | 1 | 2021年9月8日 | 审议《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 | 无 | 无 | 无 |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 13 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 2,623 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 2,636 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 2,636 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 354 |
| 销售人员 | 70 |
| 技术人员 | 1,877 |
| 财务人员 | 35 |
| 行政人员 | 300 |
| 合计 | 2,636 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 133 |
| 硕士 | 640 |
| 本科 | 1,203 |
| 大专及以下 | 660 |
| 合计 | 2,636 |

2、薪酬政策

公司员工薪酬政策力求体现激励性、竞争性和公平性，把个人业绩和团队业绩有效结合，共同分享企业发展所带来的机制，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。公司薪酬政策为月薪制，并通过绩效考核将员工工作目标与企业战略目标以及个人绩效相结合，激发员工的积极性。

3、培训计划

结合公司发展战略及当前经营计划，公司建立健全了培训体系，并有针对性地制定了“新员工入职培训”、“管理能力培训”、“专业技能提升培训”等系列的专项培训，致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经2021年5月20日召开的公司2020年年度股东大会审议通过，2020年度利润分配方案为：以公司2020年12月31日总股本499,776,892股为基数，向全体股东以每10股派人民币现金0.70元（含税），合计派发现金股利34,984,382.44元，不转增股本。若本次利润分配预案披露日至实施该方案的股权登记日期间，公司总股本由于股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，公司将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

因截止本次权益分派实施申请日（2021年5月24日），公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份1,450,000股，根据相关法律法规的规定，前述回购的股份不参与2020年年度权益分派，故本次实际参与权益分派的股本总额为498,326,892股。根据分配总额不变的原则，公司2020年年度权益分派方案调整为：以公司现有总股本499,776,892股剔除已回购股份1,450,000股后的498,326,892股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.702036元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |

| | |
|-------------------------------------|-----|
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|---|---------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | - |
| 现金分红金额（元）（含税） | 0 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 20,443,281.30 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 20,443,281.30 |
| 可分配利润（元） | |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司董事会拟定 2021 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 鉴于公司 2021 年度发生亏损，根据公司战略发展规划并综合考虑当前的宏观经济环境、公司经营现状和资金状况等因素，为保障公司生产经营的持续稳定运行和主营业务的发展，2021 年度拟不进行利润分配，确保为公司长远发展提供必要的、充足的资金，为投资者提供更加稳定、长效的回报。 | |
| 依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》第七条：“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。”2021 年度公司采用集中竞价方式回购股份，使用自有资金 20,443,281.30 元（含交易费）回购公司股份 1,450,000 股。 | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2021年9月13日公司召开了第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议，审议并通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计

划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并经公司于2021年9月29日召开的2021年第四次临时股东大会审议通过。

2、2021年9月29日公司召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议，审议并通过《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予116名激励对象2,571万股第二类限制性股票，授予价格为7.16元/股，限制性股票的授予日为2021年9月29日。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 本期已解锁股份数量 | 期末持有限制性股票数量 |
|--------|----------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|-----------|-------------|
| 华风茂 | 董事、首席执行官 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 13.81 | 0 | 5,000,000 | 7.16 | 0 | 0 |
| 曾宪维 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 13.81 | 0 | 1,000,000 | 7.16 | 0 | 0 |
| 樊世新 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 13.81 | 0 | 800,000 | 7.16 | 0 | 0 |
| 夏丹樱 | 首席财务官 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 13.81 | 0 | 300,000 | 7.16 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 0 | -- | 0 | 7,100,000 | -- | 0 | 0 |
| 备注（如有） | 无 | | | | | | | | | | | | |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。根据每位高级管理人员的职务职级、岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定不同职务高级管理人员的薪酬标准范围，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，根据自身的经营目标和具体情况制定了较为完整的企业管理内部控制制度，并随着公司的业务发展变化不断完善。公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，建立了完善和规范的法人治理结构和独立的内部管理控制制度，具体包括：（1）公司治理结构相关制度；（2）财务内部控制制度；（3）公司基本管理制度；（4）公司经营管理制度；（5）公司人力资源管理制度；（6）公司生产管理制度。

报告期内，公司按照上市公司内部控制基本准则以及评价准则，按控制环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和监督等要素对本公司的内部控制制度的设计健全性和合理性，以及内部控制的执行是否有效进行评估，并出具自我评价报告，具体详见公司于2022年4月29日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2021年度内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司不存在因购买新增的子公司，不存在对并购子公司失去控制的现象。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》、《子公司管理制度》的有关规定，建立相应的控制机制，子公司在公司总体方针目标框架下，独立经营、自主管理，合法有效地运作企业法人资产。子公司严格依照公司《信息披露事务管理制度》的规定，及时、准确、真实、完整地向公司报告制度所规定的重大事项信息，不存在应披露而未披露的重大事项信息。

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

| | |
|----------------|------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2022年4月29日 |
|----------------|------------|

| | | |
|--------------------------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100% |
| 纳入评价范围单位营业总收入占公司合并财务报表营业总收入的比例 | | 100% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>1、重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。（2）公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报。（3）审计委员会和内审部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施。（2）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3、一般缺陷：重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>1、重大缺陷：（1）对公司的战略制定、实施，对公司经营产生重大影响。（2）无法达到重要运营目标或关键业绩指标。</p> <p>2、重要缺陷：（1）对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响。（2）对达到运营目标或关键业绩指标产生部分负面影响。</p> <p>3、一般缺陷： （1）对公司的战略制定、实施，对公司经营产生轻微影响。 （2）减慢营运运作，但对达到运营目标只有轻微影响。</p> |
| 定量标准 | <p>1、重大缺陷：财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中总资产 2%或净资产的 5%的较小值。</p> <p>2、重要缺陷：财务报告错报金额大于或等于重大缺陷金额标准的 20%，但小于重大缺陷金额标准。</p> <p>3、一般缺陷：财务报告错报金额小于低于重要缺陷标准。</p> | <p>1、重大缺陷：资产损失金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中总资产 2%或净资产的 5%的较小值。</p> <p>2、重要缺陷：资产损失金额大于或等于重大缺陷金额标准的 20%，但小于重大缺陷金额标准。</p> <p>3、一般缺陷：资产损失金额小于低于重要缺陷标准。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用。

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（以下简称《意见》）精神，中国证监会于 2020 年 12 月 11 日启动了上市公司治理专项行动，根据证监会部署，公司本着实事求是的原则，严格按照《意见》要求对照《公司法》《证券法》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》等内部管理制度进行自查，相关工作开展情况如下：

经自查，公司发现 2020 年度存在独立董事现场工作时间少于 10 个工作日的情形。为积极解决此问题，公司的整改情况为：为有效落实国家关于疫情防控的相关要求，尽力降低公司、独立董事的风险，独立董事积极采用视频、电话等方式与公司董事、监事、高管的联系，通过线上办公方式参与公司治理。

第五节 环境与社会 责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

1、排污情况

(1) 全资子公司上海睿智化学研究有限公司是上海市 2021 年危险废物重点监管单位：上海睿智化学研究有限公司李冰路园区及哈雷路园区被列入上海危险废物重点监管单位污染源。上海睿智产生的危险废弃物种类有：HW01 医疗废物（含 831-001-01 感染性废物，831-002-01 病理性废物，831-003-01 病理性废物）；900-001-01 为防治动物传染病而需要收集和处置的废物；HW49 其他废物（含 900-039-49 化工行业生产过程中产生的废活性炭、900-041-49 含有或沾染毒性、感染性危险废物的废弃包装物、容器、过滤吸附介质以及 900-047-49 研究、开发和教学活动中，化学和生物实验室产生的废物）。上海睿智在两处实验设施均设有危废暂存仓库用于收集危险废弃物，危废暂存仓库有防渗、防淋等保护措施。上海睿智与有危险废物经营许可证资质的危废处置单位签署了危废处置合同并在环保局进行了备案，委托这些处置单位定期对其产生的危废进行合规转移和处置。2021 年全年产生的所有危险废物全部已经通过这些有资质的危废处置公司完成收取处置。

(2) 全资孙公司凯惠药业（上海）有限公司为上海市 2021 年大气环境重点排污单位、土壤环境污染、危险废物重点监管单位：

凯惠药业生产产生的废气经过处理后一共有三个废气排放口，分别是 DA001 排放、DA002 排放口、DA003 排放口，非甲烷总烃平均排放浓度为 14.7mg/m³，废气排放执行《大气污染物排放标准》（DB31/933-2015）和《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/933-2015），三个排放口许可的非甲烷总烃最大排放浓度均为 70mg/m³，三个排口均排放达标。

公司每年委托具有 CMA 资质的第三方检测公司对厂区土壤和地下水进行检测，各监测分析因子根据《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准》（试行）（GB36600-2018）和《地下水质量标准》（GB/T14848-2017）都在限值范围内，均未超标。

目前凯惠药业的危险废物种类为：药物残渣（271-001-02）、沾染危险废物的包装容器（900-041-49）、废有机溶剂（900-402-06）、污水处理污泥（900-409-06）、废机油（900-214-08），废弃危险化学品（900-999-49），公司建有危废暂存场所，各类废物按要求分类暂存，与危险废物经营许可证资质处置单位分别签订了危险废物处理合同并在环保局进行了备案。委托这些处置单位定期对其产生的危废进行合规转移和处置。

2、防治污染设施的建设和运行情况

(1) 上海睿智在两处实验设施均设有危废暂存仓库用于分别收集危险废弃物。危废暂存仓库有防渗、

防淋等保护措施，定期将危险废物交给有危险废物经营许可证的单位处理。

(2) 凯惠药业防治污染设施的建设和运行情况：

废气处理系统：凯惠药业共设有废气处理设备3套，分别位于污水站一套、PP车间楼顶一套、厂区西南角一套。废气处理排放标准执行《大气污染物排放标准》DB 31/933-2015,《恶臭（异味）污染物排放标准》DB31/1025-2016./。

污水站采用二级喷淋工艺，处理能力最大 12000m³/h；车间楼顶采用活性炭吸附脱附工艺，处理车间低浓度气体，最大处理能力 15000m³/h、厂区西南角采用蓄热式焚烧（RTO）工艺，处理车间高浓度工艺废气和污水站高浓度 VOC 废气，最大处理能力 15500m³/h。

废水处理系统：凯惠药业共设有污水处理站一座，排放标准目前为《综合污水排放标准（DB31/199-2018）》，部分指标执行 GB 21904-2008《化学合成类制药工业水污染物排放标准》。处理达标后废水排放至奉贤西部污水处理厂，由西部污水处理厂处理。

危险废物仓储：厂区污水站北侧设有4间危废仓库，分别用来存放不同种类的危险废物，不定期将危险废物交给有具备危险废物经营许可证的单位处理。

以上所有设施均正常运行。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

| 序号 | 项目 | 验收单位 | 批准文号 | 验收日期 |
|----|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------|
| 1 | 抗体交联药物(ADC)研发技术服务平台 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2015】1125号 | 2018年2月5日 |
| 2 | 上海睿智化学研究有限公司通用名化学药质量研究公共服务平台 | 浦东新区环境保护和市容卫生管理局 | 沪浦环保许评【2016】2021号 | 2016年9月8日 |
| 3 | 上海睿智化学研究有限公司重组单克隆抗体大规模研发平台 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2016】1755号 | 2018年2月5日 |
| 4 | 上海睿智化学研究有限公司重组蛋白研发平台 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2017】924号 | 2018年3月15日 |
| 5 | 上海睿智化学研究有限公司创新药物研发综合外包服务项目 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2018】239号 | 2019年3月15日 |
| 6 | 上海睿智化学研究有限公司创新药物研发综合外包服务项目建设变更 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2018】295号 | 2019年1月9日 |
| 7 | 创新型新药一站式研发服务平台项目 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2019】245号 | 2020年7月6日 |
| 8 | 创新型多肽药物研发技术平台升级建设项目 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2019】25号 | 2020年4月27日 |
| 9 | 创新药物发现与GLP标准分析服务平台 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2020】515号 | 2020年11月25日 |
| 10 | 治疗性双特异性抗体筛选研发平台 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2020】359号 | 2020年8月5号 |
| 11 | 凯惠药业(上海)有限公司cGMP规范药物化学品生产基地一期项目 | 上海市环境保护局 | 沪环保许管【2008】1089号 | 2008年10月15日 |

| | | | | |
|----|-------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| 12 | 凯惠药业(上海)有限公司 cGMP 规范药物化学品生产基地一期项目 | 上海市环境保护局 | 沪环保许评【2013】79 号 | 2013 年 2 月 25 日 |
| 13 | 凯惠药业(上海)有限公司制剂研发实验室平台建设 | 自主验收 | 沪浦环保许评【2018】448 号 | 2019 年 3 月 1 日 |
| 14 | 凯惠药业(上海)有限公司 cGMP 规范药物化学品生产基地一期扩建项目 | 自主验收(尚未验收) | 沪奉环保许管【2020】429 号 | 在建中 |
| 15 | 凯惠药业(上海)有限公司新药研发新建实验室项目 | 上海市浦东新区生态环境局 | 沪浦环保许评【2021】533 号 | 在建中 |

4、突发环境事件应急预案

(1) 上海睿智化学研究有限公司已按《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》、《上海市实施—企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》的若干规定》、《上海市企业突发环境事件风险评估报告编制指南(试行)》的要求,编制全厂的环境风险评估报告,在此基础上按照《上海市企业事业单位突发环境事件应急预案编制指南(试行)》编制修订了环境应急预案并在上海市浦东新区生态环境局备案。

(2) 凯惠药业均已按《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》、《上海市实施—企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》的若干规定》、《上海市企业突发环境事件风险评估报告编制指南(试行)》的要求,编制全厂的环境风险评估报告,在此基础上按照《上海市企业事业单位突发环境事件应急预案编制指南(试行)》编制修订了环境应急预案并分别在上海市奉贤区生态环境局备案。

5、环境自行监测方案

(1) 上海睿智化学研究有限公司按照环保局规定开展自行监测工作、制定自行监测方案,并通过不断增加监测站建设,更新环保监测设备,提高监测准确性。

上海睿智自行监测包括废气年度监测,废水和噪声季度监测,定期委托有资质的检测公司上海炯测环保技术有限公司定期检测。

(2) 凯惠药业安装了废水 PH 在线测试仪及化学需氧量、氨氮在线测试系统,废气安装了非甲烷总烃、氮氧化物、温度、流量、静压等在线监测,污染源在线自动监控工程已竣工并通过专业第三方比对验收。截止报告期日,上述设备运行情况良好,且已实现在线监测数据实时传送至上海市环保局信息中心监控平台。目前在线设备均已委托第三方进行运维。凯惠药业另委托具备资质的专业第三方检测机构,按照排污许可证对其他主要环境指标进行检测,月度报告、季度报告和年度执行报告和在线数据情况在国家排污许可证管理平台和全国污染源监测信息与管理平台上一并公开。

凯惠药业委托第三方环境机构每年进行土壤和地下水的检测,编制土壤隐患排查报告,并将地下水和土壤的检测报告和隐患排查报告交区生态环境局备案。凯惠药业 2021 年度的土壤和地下水的方案和检测结果在上海市企事业单位信息公开平台上进行公开。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

6、其他环保相关信息

(1) 环境管理

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等法律规定，持续推进环境管理体系建设，致力于以先进的管理手段和科学技术，实现资源使用效益最大化、对环境的影响最小化。公司始终将环境保护作为工作重点，以“遵规守法、防治污染、节能降耗、和谐发展”为环境保护方针，坚持“注重源头控制、严格过程管理、加强末端治理”的环保理念，持续实施清洁生产，完善三废处理工艺技术，减少污染物排放。随着近年来对环境保护工作的持续投入，公司的环境保护的管理和技术水平得到大幅提升。

为更好地开展环境保护工作，公司建立了完善的环境保护管理体系，确定环境健康安全管理部、工程部为公司环境保护工作责任部门具体执行各项环境保护工作，明确了各岗位的环境保护职责和权限，确保环保设施建设投入和环保设施的处理能力符合环评文件的要求。

(2) 推广绿色化学

公司积极响应绿色化学倡议，赞同预防污染比消除污染更有效的理念，努力从源头上减少和消除化学的不良使用对环境的影响。公司坚信大力开展绿色化学、提高合成效率、环保减排、尽量避免危险试剂的使用，是可持续性化学的发展方向。

在购买设备时，公司优先选用环保的设备；在研发过程中，公司不断优化工艺，减少危险化学品的使用量，优先选择使用低毒的溶剂和试剂；在后处理过程中，如连续萃取时，在第二次和第三次萃取减少溶剂使用量。

(3) 危险化学品管控

公司根据《中华人民共和国环境保护法》（2014 年修订）、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2016 年修订）等相关法律法规，继续完善《危险化学品安全管理程序》规范公司危险废弃物的处置管理工作，防止污染环境，实现危险废弃物处置管理的制度化、规范化。

公司建立了危险废弃物管理制度，确保危险废弃物分类收集，并由有资质的第三方处置公司进行收取处理。公司要求对危险化学品进行分类存放，加强国家监管易制爆化学品的管理，规范化学品存储环境，按照化学品的特性存储于安全柜中，及时通风，做好二次防泄漏和火灾预防措施。

（4）妥善处理废弃物

公司注重减少公司运营活动对当地环境的负面影响，遵循政府、行业的环境保护规范与要求，对运营过程中产生的固体废弃物、废水、废气等“三废”污染进行严格管控与妥善处置，确保污染治理达标。

（5）应对气候变化

公司积极承担应对气候变化的责任，主动识别生产运营活动中的环境负荷状况，运用技术改进等措施提升资源可持续利用率、减少碳足迹，并开展环保活动强化员工的环保意识，实现更加绿色的企业生产方式。

二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，合法合规运营，根据公司实际情况积极履行社会责任工作。重视履行在合规守法、产品品质、员工发展、安全生产、绿色环保、员工权益、职业健康等方面的管理，切实维护对股东、员工、客户、供应商等相关方的利益。在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1、股东及投资者保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

2、员工权益保护

坚持“以人为本”，尊重员工，想员工所想，思员工所思，维护和保障员工的各项合法权益。把员工发展放在重要位置，以鼓励员工在公司长期发展。

（1）公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规规定，建立健全劳动保障、薪酬福利制度及健康与安全等方面来保障员工的合法权益。

（2）为员工创造舒适的工作环境，开展丰富多彩的业余活动，宣导法律法规，不定时对员工进行培训。

（3）安全部门负责公司劳保用品的管理及监督，并组织员工每年一次职业体检和健康监护，不断加强环境与职业健康安全管理，从而保障员工合法权益。

3、供应商、客户权益保护

公司一直秉承“科技为先，技术为本”的理念，在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系。对供应链的管理上严格把关供应商的准入门槛，建立了较为完善的供应商管理体系，不断优化供应商队伍，与供应商保持良好的战略合作关系。公司始终坚持不断提升研发创新能力及产品质量，为客户提供高性价比的产品及服务，并致力于与客户建立长期稳定的合作关系。公司在生产运营中始终以环境保护和职业健康安全为优先考虑的因素之一，以负责的态度，严格遵守国家法律、法规和相关准则，并且通过每位员工的共同参与，积极推进环境保护和节能减排，防止职业健康安全事故和损失的发生。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会的和谐发展。

4、环境保护与可持续发展

公司根据国家环保法律、地区环保政策要求，满足客户日益增长的绿色产品需求，紧随时代发展的大潮，不断发展科技提高企业经营水平，尤其在生态发展、绿色发展、可持续发展上以实际行动来践行低碳、环保、生态的新型科技企业道路。

5、社会公益

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，与各级政府保持联系并接受监督，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在力所能及的范围内，支持地区建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺来源 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--|------------------------|---|-----------------|------|---------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 江门凯地生物技术有限公 司、曾宪 经先生、 黄雁玲女 士 | 权益变动报 告书所作承 诺 | 1、关于保证上市公司独立性的承诺：保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。2、关于减少和规范关联交易的承诺：（1）将采取措施尽量减少直至避免未来与上市公司发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照"等价有偿、平等互利"的原则，依法与上市公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；（2）严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；（3）保证不通过关联交易损害未来上市公司或上市公司其他股东的合法权益。（4）愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。（5）曾宪经及黄雁玲将要求持股的江门凯地生物技术有限公司严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利或者董事权利，在董事会或股东大会对涉及凯地生物事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。（6）曾宪经及黄雁玲实际控制的其他企业将尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本人实际控制的其他企业和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。" | 2016年03 月23日 | | 严格履行了承诺 |
| 资产重组时所作承诺 | 江门凯地生物技术有限公 司、曾宪 经先生、 黄雁玲女 士 | 关于保持上 市公司独立 性的承诺 | 一、保证量子高科的人员独立：1、保证量子高科的劳动、人事及薪酬管理与本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间完全独立；2、保证量子高科的高级管理人员均在量子高科任职并领取薪酬，未在本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织担任除董事、监事以外的职务，亦未在本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织领取薪酬；保证量子高科的财务人员不在本 | 2018年01 月12日 | | 严格履行了承诺 |

| | | | | | |
|--|--|---|-----------------------------|--|-------------------------------|
| | | <p>承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织中兼职；</p> <p>3、保证不干预量子高科的董事会、股东大会行使职权决定人事任免。二、保证量子高科的机构独立：1、保证量子高科构建健全的公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；2、保证量子高科的股东大会、董事会、监事会等依照法律、法规及量子高科合法有效的《公司章程》独立行使职权。三、保证量子高科的资产独立、完整：1、保证量子高科拥有与生产经营有关的独立、完整的资产；2、保证量子高科的经营场所独立于本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织；3、除正常经营性往来外，保证量子高科不存在资金、资产被本承诺方及本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织占用的情形。四、保证量子高科的资产独立：1、保证量子高科拥有独立开展经营活动的相关资质，具有面向市场的独立、自主、持续的经营能力；2、保证本承诺方及本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织避免从事与量子高科及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织具有竞争关系的业务；3、保证本承诺方及本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织减少与量子高科及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按市场原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务。五、保证量子高科的财务独立：1、保证量子高科建立独立的财务部门以及独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；2、保证量子高科独立在银行开户，不与本承诺方及本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织共用银行账户；3、保证量子高科的财务人员不在本承诺方控制的其他公司、企业或者其他经济组织兼职；4、保证量子高科能够独立作出财务决策，本承诺方不干预量子高科的资金使用；5、保证量子高科依法纳税。承诺方若违反上述承诺，将承担因此给量子高科造成及其他股东的一切损失。</p> | | | |
| | <p>江门凯地 生物技术 有限公司、曾宪 经先生、 黄雁玲女 士</p> | <p>关于减少和 规范关联交 易的承诺</p> <p>1、本次交易完成后，本承诺方在作为控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东的期间，本承诺方及本承诺方控制的其他企业将尽量避免、减少并规范与量子高科、睿智化学及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本承诺方及本承诺方控制的其他企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害量子高科及其他股东的合法权益。2、本承诺方若违反上述承诺，将承担因此给量子高科及其他股东造成的一切损失。</p> | <p>2018 年 01 月 12 日</p> | | <p>严格 履行 了承 诺</p> |

| | | | | | |
|--|--|---|---------------------|--|---------------------|
| 江门凯地生物技术有限公 司、曾宪 经先生、 黄雁玲女 士 | 关于避免同 业竞争的承 诺 | 2、本次交易完成后，在作为量子高科控股股东、实际控制人及持股 5%以上股东的期间，本承诺方及本承诺方控制的其他企业将避免从事任何与量子高科、睿智化学及其控制的企业相同的业务。如本承诺方及本承诺方控制的其他企业遇到量子高科、睿智化学及其控制的企业主营业务范围内的业务机会，本承诺方及本承诺方控制的其他企业将该等合作机会让予量子高科、睿智化学及其控制的企业。本承诺方若违反上述承诺，将承担因此给量子高科及其他股东造成的一切损失。 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格 履行 了承 诺 |
| 江门凯地生物技术有限公 司、曾宪 经先生、 黄雁玲女 士 | 控制股权质 押融资风险 暨持续维持 控制地位的 承诺 | 一、承诺方将股份质押给债权人系出于合法的融资需求，未将股份质押融入资金用于非法用途；二、截至本承诺函出具之日（2018 年 3 月 30 日），承诺方以所控制的量子高科股份提供质押进行的融资不存在逾期偿还或者其他违约情形、风险事件；三、承诺方保证不会因逾期偿还或其他违约情形、风险事件导致承诺方所控制的量子高科股份被质权人人行使质押权，从而避免量子高科控股股东/实际控制人发生变更；四、如因股权质押融资风险事件导致承诺方控股股东/实际控制人地位受到影响，则承诺方将积极与资金融出方协商，采取所有合法措施(包括但不限于提前回购、追加保证金或补充担保物等措施)防止所持有的量子高科股份被处置，维护控股股东/实际控制人地位的稳定性；五、承诺方拥有足够且来源合法的资金及合理的还款安排。 | 2018 年 03 月 30 日 | | 严格 履行 了承 诺 |
| 曾宪经、 黄雁玲 | 关于保持实 际控制权的 承诺 | 一、本次交易完成后 60 个月内，不主动放弃对量子高科董事会的提名权和在量子高科股东大会的表决权，不协助除本人及本人控制的企业外的其他方谋求量子高科第一大股东、控股股东或实际控制人地位；二、本人及本人控制的企业承诺 60 个月内不对量子高科置出生元和微生态医疗业务的议案投赞成票。三、本次交易完成后 36 个月内，不向除本承诺方及本承诺方控制的企业以外的其他方转让本次交易完成前本承诺方及本承诺方控制的企业持有的量子高科股份。本次交易完成后，如由于量子高科送红股、转增股本等原因使本承诺方及本承诺方控制的企业在本次交易完成前持有的量子高科股份被动增持的部分，亦应遵守前述锁定期的约定。本人若违反上述承诺，将承担因此给量子高科造成及其他股东的一切损失。 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格 履行 了承 诺 |
| 睿钊投 资、睿昀 投资、 Mega Star、张 天星、曾 宪经 | 关于不互为 一致行动人 的承诺 | 除 CGHK、睿昀投资、睿钊投资为同一实际控制人控制的企业外，各交易对方已承诺：各交易对方之间不存在任何亲属关系或其他关联关系，亦不存在通过协议或其他安排，在睿智化学的经营管理、决策、提案和股权收益等方面形成一致行动关系的情形。（除上述提及的情形外）本次交易前，本承诺方及本承诺方的关联方与其他交易对方（量子高科及其关联方）之间不存在一致行动关系和关联 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格 履行 了承 诺 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|---|--|--|---------|
| | | | 关系（本承诺方及本承诺方的关联方亦不会因为本次交易而导致与其他交易对方及其关联方之间存在一致行动关系和关联关系）。（在本次交易完成后 60 个月内，（除上海睿昀企业管理中心(有限合伙)/上海睿钊企业管理中心(有限合伙)与本承诺方系同一实际控制人控制外）本承诺方及本承诺方的关联方不会基于所持有的上市公司股份而与量子高科其他股东及其关联方建立一致行动关系、与其签订一致行动协议或实际采取一致行动，亦不会以委托、征集投票权、协议、联合量子高科其他股东以及采取其他方式单独或共同谋求量子高科的实际控制权。） | | |
| 睿钊投资、睿昀投资、Mega Star、张天星 | 关于股份锁定的承诺 | 1、本承诺方在本次交易中以睿智化学股权认购的量子高科发行的股份，自股份上市之日起 36 个月内不得转让。 （2、同时，本承诺方认购股份于股份上市之日起 36 个月届满之日至 48 个月届满之日期间，本承诺方转让认购股份的数量不超过本次交易的认购股份数量的 50%；）3、股份发行结束后，如由于量子高科送红股、转增股本等原因而使本承诺方被动增持的量子高科股份亦应遵守本承诺有关锁定期的约定。若上述锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，前述锁定期届满后按中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格履行了承诺 |
| 睿钊投资、睿昀投资、Mega Star、张天星 | 关于不谋求实际控制权的承诺 | 1、本次交易完成后 60 个月内，本承诺方认可并尊重曾宪经先生、黄雁玲女士的量子高科实际控制人地位，不对曾宪经先生、黄雁玲女士在上市公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议，本承诺方不通过任何方式单独或与他人共同谋求量子高科控股股东或实际控制人地位； 2、本次交易完成后 60 个月内，在本承诺方直接或间接持有量子高科股份期间，（除与上海睿钊企业管理中心(有限合伙)/上海睿昀企业管理中心(有限合伙)保持一致行动关系以外）本承诺方不会基于直接或间接所持有的量子高科股份而与量子高科其他股东及其关联方谋求一致行动关系、与其签订一致行动协议或实际采取一致行动，亦不会以委托、征集投票权、协议、联合量子高科其他股东以及采取其他任何方式，单独或与他人共同谋求量子高科控股股东或实际控制人地位，亦不会协助他人谋求量子高科控股股东或实际控制人地位；（3、本次交易完成后 60 个月内，如需委托投票，本承诺方不向除曾宪经、黄雁玲及其一致行动人之外的其他方委托本承诺方所持量子高科股份在量子高科股东大会的表决权。） | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格履行了承诺 |
| 睿昀投资、睿钊投资 | 关于保证独立性的承诺 | 本次重组完成后，在本合伙企业与睿钊投资/睿昀投资作为一致行动人合计持有量子高科 5%以上股份期间，本合伙企业不会利用量子高科主要股东的身份影响量子高科独立性，并尽可能保证量子高科在业务、资产、机构、人 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格履行了承诺 |

| | | | | | |
|-----------------|-----------------------|---|-------------|--|---------|
| | | 员、财务等各方面的独立性。 | | | |
| 睿昀投资、睿钊投资 | 关于避免同业竞争的承诺 | 1、截至本承诺函签署日（2018年1月12日），本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业未从事与量子高科、睿智化学及其控制的企业或存在同业竞争关系的业务。2、本次交易完成后，在本合伙企业与睿钊投资/睿昀投资作为一致行动人合计持有量子高科5%以上股份期间，本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业将避免从事任何与量子高科、睿智化学及其控制的企业相同的业务。如本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业遇到量子高科、睿智化学及其控制的企业主营业务范围内的业务机会，本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业将该等合作机会让予量子高科、睿智化学及其控制的企业。本合伙企业若违反上述承诺，将承担因此给量子高科、睿智化学及其控制的企业以及量子高科其他股东造成的一切损失。 | 2018年01月12日 | | 严格履行了承诺 |
| 睿昀投资、睿钊投资 | 关于减少和规范关联交易的承诺 | 1、本次交易完成后，在本合伙企业与睿钊投资/睿昀投资作为一致行动人合计持有量子高科5%以上股份期间，本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业将尽量避免、减少并规范与量子高科、睿智化学及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害量子高科及其他股东的合法权益。2、本合伙企业若违反上述承诺，将承担因此而给量子高科、睿智化学及其控制的企业以及量子高科其他股东造成的一切损失。 | 2018年01月12日 | | 严格履行了承诺 |
| 睿昀投资、睿钊投资、CGHK | 关于社会保险、住房公积金补缴等事宜的承诺函 | 本次交易完成后，若因交割日前睿智化学及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门要求补缴社会保险、住房公积金的，将最终由睿昀投资、睿钊投资、CGHK承担连带赔偿责任(睿昀投资、睿钊投资、CGHK承担连带赔偿责任之间按照本次交易前其分别持有的睿智化学相对股权比例进行分担)；若因交割日前睿智化学及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使睿智化学产生其他任何费用或支出的，将最终由睿昀投资、睿钊投资、CGHK承担连带赔偿责任(睿昀投资、睿钊投资、CGHK)承担连带赔偿责任之间按照本次交易前其分别持有的睿智化学相对股权比例进行分担)。 | 2018年01月12日 | | 严格履行了承诺 |
| HUI MICHAEL XIN | 关于保证独立性的承诺 | 一、保证睿智化学的人员独立 1、保证睿智化学（含其下属企业，下同）的劳动、人事及薪酬管理与本人控制的其他企业之间完全独立；2、保证睿智化学的高级管理人员 | 2018年01月12日 | | 严格履行了承诺 |

| | | | | | | |
|--|---|--------------------|--|-------------------------|--|----------------|
| | <p>(惠欣)、严晏清、肖文娟</p> | | <p>均专职在睿智化学任职并领取薪酬，不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；3、保证不干预睿智化学股东、董事会行使职权决定人事任免。二、保证睿智化学的机构独立 1、保证睿智化学构建健全的公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；2、保证睿智化学的股东、董事会、监事会等依照法律、法规及睿智化学公司章程独立行使职权。三、保证睿智化学的资产独立、完整 1、保证睿智化学拥有与生产经营有关的独立、完整的资产；2、保证睿智化学的经营场所独立于本人控制的其他企业；3、除正常经营性往来外，保证睿智化学不存在资金、资产被本人及本人控制的其他企业占用的情形。四、保证睿智化学的业务独立 1、保证睿智化学拥有独立开展经营活动的相关资质，具有面向市场的独立、自主、持续的经营能力；2、保证本人及本人控制的其他企业避免从事与睿智化学及其控制的其他企业具有竞争关系的业务；3、保证本人及本人控制的其他企业减少与睿智化学及其控制的其他企业的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按市场原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务。五、保证睿智化学的财务独立 1、保证睿智化学建立独立的财务部门以及独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；2、保证睿智化学独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户；3、保证睿智化学的财务人员不在本人控制的其他企业兼职；4、保证睿智化学能够独立作出财务决策，本人不干预睿智化学的资金使用；本次交易完成后，在直接或间接作为持有量子高科 5%以上股份的股东期间，本人及本人控制其他企业不会利用量子高科主要股东的身份影响量子高科的独立性，并尽可能保证量子高科及其下属子公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。本人若违反上述承诺，将承担因此给量子高科、睿智化学造成的一切损失。</p> | | | <p>诺</p> |
| | <p>HUI MICHAEL XIN (惠欣)、严晏清、肖文娟</p> | <p>关于避免同业竞争的承诺</p> | <p>1、截至本承诺函签署日（2018 年 1 月 12 日），本人及本人控制的其他企业未从事与量子高科、睿智化学及其控制的企业存在同业竞争关系的业务。2、本次交易完成后，在作为直接或间接持有量子高科 5%以上股份的股东期间，本人及本人控制的其他企业将避免从事任何与量子高科、睿智化学及其控制的企业相同的业务。如本人及本人控制的其他企业遇到量子高科、睿智化学及其控制的企业主营业务范围内的业务机会，本人及本人控制的其他企业将该等合作机会让予量子高科、睿智化学及其控制的企业。本人若违反上述承诺，将承担因此给量子高科、睿智化学及其控制的企业及量子高科其他股东造成的一切损失。</p> | <p>2018 年 01 月 12 日</p> | | <p>严格履行了承诺</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|---------------------|--|----------------------------|
| | HUI MICHAEL L XIN (惠 晏清、肖 文娟) | 关于减少和 规范关联交 易的承诺 | 1、本次交易完成后，本人在作为直接或间接持有量子高科 5%以上股份的股东期间，本人及本人控制的其他企业将尽量避免、减少并规范与量子高科、睿智化学及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害量子高科及其他股东的合法权益。2、本人若违反上述承诺，将承担因此给量子高科、睿智化学及其控制的企业以及量子高科其他股东造成的一切损失。 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格 履行 了承 诺 |
| | HUI MICHAEL L XIN (惠 晏清、肖 文娟) | 关于不谋求 上市公司控 制权的承诺 函 | 本次交易完成后 60 个月内，本人仍认可并尊重曾宪经先生、黄雁玲女士的上市公司实际控制人地位，不对曾宪经先生、黄雁玲女士在上市公司经营发展中的实际控制地位提出任何形式的异议，本人不通过任何方式单独或与他人共同谋求上市公司实际控制权。 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格 履行 了承 诺 |
| | HUI MICHAEL L XIN (惠 晏清、肖 文娟) | 关于上海睿 智化学研究 有限公司与 量子高科 (中国)生 物股份有限 公司重组相 关事宜的承 诺 | 一、清偿睿智化学关联方往来款截至本承诺函出具日（2018 年 1 月 12 日），本承诺人及所控制的企业与睿智化学尚有未结清的资金往来款。本承诺人及所控制的企业承诺自本承诺函签署之日起，不再新增对睿智化学的非经营性资金占用和超出合理账期的业务款项。本承诺人及所控制的企业将在量子高科审议本次重组的股东大会召开日前，清偿完毕上述款项。对于睿智化学对本承诺人及所控制的企业应付款，本承诺人及所控制的企业将在睿智化学满足日常资金需求、符合政策及法规要求的情况下，向睿智化学收回该等应付款。二、睿智化学及量子高科对尚华启东、南昌项目具有优先租赁权本承诺人及所间接控股和控制的尚华科创投资管理（江苏）有限公司（以下简称“尚华启东”）、尚华医药科技（江西）有限公司（以下简称“尚华南昌”），以投资、管理、出租物业等为主营业务，分别与启东市人民政府、南昌高新技术产业开发区管理委员会签署了关于生物制药科创中心、生物医药科创中心（以下简称“尚华启东、南昌项目”）开发的投资框架协议书和投资协议。本承诺人承诺，尚华启东、南昌项目投入使用后，本承诺人及所控制的企业不会利用该项目开展与睿智化学及量子高科相同或相近的业务。自本承诺函签署日（2018 年 1 月 12 日）起，在同等条件下，睿智化学及量子高科对尚华启东、南昌项目具有优先租赁权。三、完成 CGHK 向睿智化学的业务合同转移 China Gateway Life Science (Holdings) Limited（以下简称“CGHK”）作为睿智化学的母公司，目前存在代睿智化学与客户签署业务 | 2018 年 01 月 12 日 | | 报告 期内 严格 履行 承诺 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|------------------|-----------------|---------|
| | | | 合同及代收款的情形。CGHK 已与睿智化学及睿智化学子公司 CEHK 签署《业务合同转让协议》，与睿智化学正在进行业务合同转移的工作。为保证睿智化学业务的独立性，本承诺人及所控制的企业将配合、督促 CGHK 按照《业务合同转让协议》的约定执行，与睿智化学完成业务合同转移的工作，尽商业合理努力确保睿智化学与客户的关系不会因为业务合同转移而受到影响。本承诺人若违反上述承诺，将承担因此给量子高科、睿智化学造成的实际损失。 | | | |
| HUI MICHAEL XIN (惠 晏清、肖文娟) | 关于《业务合同转让协议》的承诺 | | 为便于睿智化学境外业务收款及商业便利，China Gateway Life Science (Holdings) Limited (以下简称 "CGHK") 曾作为睿智化学及其下属企业的境外代签合同及代收款主体。为本次交易之目的，2017 年 3 月 31 日，CGHK 与 Chemexplorer Company Limited (以下简称 "CEHK")、睿智化学签署了《业务合同转让协议》，由 CEHK 代替 CGHK 的地位成为睿智化学及其下属企业的新境外代签合同及代收款主体。因《业务合同转让协议》所述事宜尚未全部完成，本承诺人及所控制的企业将配合、督促 CGHK 按照《业务合同转让协议》的约定执行，与睿智化学及 CEHK 完成业务合同转移的工作，尽商业合理努力确保睿智化学与客户的关系不会因为业务合同转移而受到影响。上述事项系以前年度遗留问题，为本次交易之目的本承诺人将促使和配合睿智化学保持经营独立性并规范和减少关联交易。本承诺人及所控制的企业保证不就 CRO、CMO 业务与睿智化学的现有客户及潜在客户保持或新增任何合同关系。若睿智化学的客户向本承诺人或本承诺人控制的企业汇入其应付睿智化学的业务款，本承诺人或本承诺人控制的企业应于收到款项后的 10 个工作日内通知睿智化学并将该等款项汇入睿智化学或其指定的账户。本承诺人若违反上述承诺，将承担因此给量子高科、睿智化学造成的实际损失。 | 2018 年 01 月 12 日 | | 严格履行了承诺 |
| HUI MICHAEL XIN (惠 晏清、肖文娟) | 关于促使上海睿智化学研究有限公司核心管理人员签署<保密协议>、<竞业禁止协议>的承诺 | | 根据本方、量子高科及其他合同方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议，本方及量子高科其他交易对方应促使 HUI MICHAEL XIN(惠欣)、汤炜、Livia Legg、Martin Clasby、Donald C. T. Hou、许吕、刘礼乐、项骏、张迎佳、张艳红等共计 10 名标的公司核心管理人员与标的公司签订服务期至少至 2021 年 4 月 30 日的保密协议及竞业禁止协议。本方将依据《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议约定，促使睿智化学的核心管理人员签署《发行股份及支付现金购买资产协议》附件内确定的《保密协议》、《竞业禁止协议》。若因核心管理人员未能及时签署《保密协议》、《竞业禁止协议》致使睿智化学受到损失的，本方将补偿量子高科、睿智化学因 | 2018 年 01 月 12 日 | 2021 年 4 月 30 日 | 严格履行了承诺 |

| | | | | | |
|-----------------|--------------------------------|-------------|---|------------------|---------|
| | | | 此受到的实际损失。 | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 江门凯地生物技术有限公司、曾宪经先生、杨新球先生、黄雁玲女士 | 股份减持承诺 | 1、首次公开发行股票前股份自愿锁定的承诺：（1）公司核心人员曾宪经先生、杨新球先生承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。（2）间接持有公司股份的自然人黄雁玲承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在曾宪经担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；在曾宪经离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。 | 2009 年 12 月 15 日 | 严格履行了承诺 |
| | 量子高科、江门凯地生物技术有限公司、曾宪经先生 | 避免与规范关联交易承诺 | （1）公司就避免与规范关联交易于 2010 年 1 月 15 日作出承诺："尽可能避免与关联方之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司将严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定中有关关联交易决策和执行程序、回避制度以及信息披露等制度，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，不通过关联交易损害股东特别是中小股东的合法权益。"（2）发行人主要关联方股东凯地公司、曾宪经先生已向本公司就关联交易出具承诺，具体承诺内容如下："将尽可能减少和规范本人/本公司及本人/本公司能够控制或影响的关联方（以下统称'本人/本公司'）与量子高科之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在交易中不要求量子高科提供比任何第三方更加优惠的条件，并无条件配合量子高科依据其《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定履行合法审批、签订协议/合同及办理信息披露事宜，保证不通过关联交易损害量子高科及其他股东的合法权益"。 | 2010 年 01 月 15 日 | 严格履行了承诺 |
| 股权激励承诺 | 股权激励对象 | 股权激励 | 本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。 | 2021 年 09 月 13 日 | 严格履行了承诺 |
| | 睿智医药 | 股权激励 | 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提 | 2021 年 09 月 13 日 | 严格履行 |

| | | | | | | |
|---|----------------------|------------|---|---------------------|--|---------------------|
| | | | 供担保。 | | | 了承 诺 |
| 其他对公司 中小股东所 作承诺 | 江门凯地 生物技术 有限公司 | 股份减持承 诺 | 公司股东凯地公司于其持有的限售流通股上市流通前作出以下承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起三十六个月后，在本公司实际控制人曾宪经先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自曾宪经先生从量子高科申报离职之日半年内不转让所持量子高科股份。 | 2013 年 12 月 15 日 | | 严格 履行 了承 诺 |
| 承诺是否按 时履行 | 是。 | | | | | |
| 如承诺超期 未履行完毕 的，应当详 细说明未完 成履行的具 体原因及下 一步的工作 计划 | 不适用。 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、董事会

公司董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司的财务状况。公司已实施多项措施优化公司的业务结构以及资产负债结构，包括：

(1) 努力改善经营活动现金流入，包括但不限于通过创新型新药发现与分析平台进一步拓展服务外包业务，积极维护临床前研发服务外包业务市场份额；用好江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台，增加大分子商业化生产业务；尽快启用扩容后的生物药中试开发平台，重启中试订单服务。控制经营活动现金流出，包括但不限于通过融合广东与上海的管理团队，重塑汇报架构、精简冗余、提高管理效率，降低后台固定支出。

(2) 控制投资活动现金支出，谨慎考虑对外投资及公司内部的非股权资本性支出。

(3) 公司已与重庆博腾制药科技股份有限公司签订股权转让协议，将持有的子公司凯惠药业（上海）有限公司 100%股权以人民币 266,000,000.00 元的价格转让给重庆博腾制药科技股份有限公司。截至本财务报表报出日，公司已经收到首笔款项人民币 16,000,000.00 元，并已完成了凯惠药业股权转让的工商变更登记工作。

(4) 公司已与 Tate & Lyle Investments Limited 签订股权转让协议，将持有的子公司量子高科（广东）生物有限公司 100%股权转让给 Tate & Lyle Investments Limited，交易价格约为 237,000,000.00 美元（约为人民币 1,500,000,000.00 元）。截至本财务报表报出日，Tate & Lyle Investments Limited 已经根据股权转让协议约定，将 78,000,000.00 美元汇入其与公司开设的共管账户。剩余款项将由 Tate & Lyle Investments Limited 在交割日向公司支付。

(5) 公司已与江门市新会区合锋贸易有限公司签订股权转让协议，将持有的子公司量子高科(江门)健康科技有限公司 100%股权以人民币 83,000,000.00 元的价格转让给江门市新会区合锋贸易有限公司或其指定的主体。截至本财务报表报出日，公司已经按照股权转让协议约定收到首笔款项人民币 60,000,000.00 元。

鉴于上述情况，公司管理层对自 2022 年 1 月 1 日起 12 个月的持续经营活动进行了评估。公司管理层认为公司将能够通过上述处置子公司收到的现金净额和预期经营现金净流入获得足够的营运资金，以确保公司于 2021 年 12 月 31 日后 12 个月内能够持续经营。因此，公司管理层认为采用持续经营基础编制本财务报表是恰当的。

尽管如此，公司管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。公司持续经营能力很大程度取决于上述处置子公司的交易是否能按照相关协议的约定进行交割、相应的处置价款是否能按期收回，以及经营活动现金流是否能达预期。

公司董事会将持续关注并监督公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

2、监事会

(1) 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，公司监事会对审计报告无异议。

(2) 公司监事会同意董事会关于对 2021 年度带与持续经营相关重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明，并将持续关注、监督公司董事会和管理层采取有效措施，努力提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的利益。

3、独立董事

(1) 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，我们对审计报告无异议。

(2) 我们同意董事会关于对 2021 年度带与持续经营相关重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明，并将持续关注、监督公司董事会和管理层采取有效措施，努力提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的利益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

| 公司名称 | 变更原因 |
|-------------------------------------|------|
| 广东量子天健医疗科技有限公司（现更名为：广东弘元普康医疗科技有限公司） | 新设 |
| 上海睿智医药技术有限公司 | 新设 |
| 苏州睿智医药科技有限公司 | 新设 |
| 睿智检测研究（江苏）有限公司 | 新设 |
| Chemexplorer (BVI) Inc. | 新设 |
| Chempartner Biologics Holdings | 新设 |
| Chempartner Biologics Limited | 新设 |
| 上海睿智医药技术服务有限公司 | 注销 |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

| | |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 546 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 李莉、张竹影 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司2020年度审计机构为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），综合考虑公司发展战略、未来业务拓展和审计需求等实际情况，公司于2021年10月15日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于聘请会计师事务所的议案》，并经公司股东大会审议通过，同意聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，聘任期为一年。安永华明与普华永道按照《中国注册会计师审计准则第1153号-前任注册会计师和后任会计师的沟通》要求，做好了沟通及配合工作。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成预计 负债 | 诉讼(仲裁) 进展 | 诉讼(仲裁)审理 结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决 执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|------------------|---------|-------|
| 江苏省江阴市人 | 582.46 | 是 | 已作出二 | 上诉予以驳回， | 已执行完毕 | 2021年03 | 巨潮资讯网 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|-----|--------------------|--|--------|--|
| 民法院对公司全 资孙公司凯惠药 业涉嫌环境污染 罪作出二审判决 | | | 审裁定 | 维持原判，公司 将不再申请再审 | | 月 16 日 | |
|--|--|--|-----|--------------------|--|--------|--|

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|------------------------|----------|----------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-----------|-------|
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | 惠欣及其家族控制的企业 | 采购商品、服务等 | 采购商品、服务等 | 市场价公允价 | 市场价 | 19.62 | 0.03% | ≤150 | 否 | | 19.62 | 2021.4.28 | 巨潮资讯网 |
| 完美(中国)有限公司(含子公司) | 持股5%以上的股东的实际控制人担任高管的企业 | 采购商品、服务等 | 采购商品、服务等 | 市场价公允价 | 市场价 | 15.62 | 0.02% | ≤30 | 否 | | 15.62 | 2021.4.28 | 巨潮资讯网 |
| 湖南大三湘茶油股份有限公司 | 实控人曾宪经担任董事的企业 | 采购商品、服务等 | 采购商品、服务等 | 市场价公允价 | 市场价 | 1.83 | 0.00% | ≤100 | 否 | | 1.83 | 2021.4.28 | 巨潮资讯网 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|------|--------|--------|-----|----------|-------|--------|---|----|----------|----------|-------|
| 上海瓊黎药业有限公司 | 惠欣及其家族控制的企业 | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | 2,951.47 | 5.82% | ≤7500 | 否 | 转账 | 2,951.47 | 2021.428 | 巨潮资讯网 |
| ShangPharma Innovation Inc. | | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | | | | | | | | |
| 上海怀越生物科技有限公司 | | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | | | | | | | | |
| 成都奥力生生物技术有限公司 | | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | | | | | | | | |
| 江苏怀瑜药业有限公司 | | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | | | | | | | | |
| 凯惠科技发展(上海)有限公司 | | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | | | | | | | | |
| 上海昀怡健康科技发展有限公司 | | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | | | | | | | | |
| 尚华医药科技(江西)有限公司 | | 销售商品 | 销售商品 | 市场价公允价 | 市场价 | | | | | | | | |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 参股公司 | 销售商品 | 销售商品 | 市场价公允价 | 市场价 | 0.92 | 0.00% | ≤50 | 否 | 转账 | 0.92 | 2021.428 | 巨潮资讯网 |
| 完美(中国)有限公司(含子公司) | 胡瑞连担任董事的企业 | 销售商品 | 销售商品 | 市场价公允价 | 市场价 | 2,337.94 | 7.30% | ≤3,000 | 否 | 转账 | 2,337.94 | 2021.428 | 巨潮资讯网 |
| 上海树家医学科技有限公司 | 受持股5%以上股东控制 | 销售商品 | 销售商品 | 市场价公允价 | 市场价 | 20.93 | 0.07% | ≤500 | 否 | 转账 | 20.93 | 2021.428 | 巨潮资讯网 |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 子公司的参股公司 | 销售商品 | 销售商品 | 市场价公允价 | 市场价 | 13.40 | 0.04% | ≤100 | 否 | 转账 | 13.40 | 2021.428 | 巨潮资讯网 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|---------|---------|--------|-----|----------|---------|---------|----|----|----------|------------|-------|
| 广东凯安生命技术有限公司 | 曾宪经控制的企业 | 提供劳务 | 医药研发服务 | 市场价公允价 | 市场价 | 8.44 | 0.01 % | ≤400 | | | 8.44 | 2021.4 .28 | 巨潮资讯网 |
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | 子公司的参股公司 | 销售商品 | 销售商品 | 市场价公允价 | 市场价 | 25.59 | 0.08 % | | 否 | 转账 | 25.59 | - | - |
| 成都奥力生生物技术有限公司 | 惠欣及其家族控制的企业 | 出租房屋建筑物 | 出租房屋建筑物 | 市场价公允价 | 市场价 | 13.04 | 2.66 % | ≤20 | 否 | 转账 | 13.04 | 2021.4 .28 | 巨潮资讯网 |
| 开拓者医学研究(上海)有限公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 成都睿盟创业投资管理有限公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司(含子公司) | 参股公司 | | | | | 418.16 | 85.29 % | ≤450 | | | 418.16 | | |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 子公司的参股公司 | | | | | 7.41 | 1.51 % | ≤10 | | | 7.41 | | |
| ShangPharma Innovation Inc. | 惠欣及其家族控制的企业 | 承租房屋建筑物 | 承租房屋建筑物 | 市场价公允价 | 市场价 | 2,233.65 | 40.05 % | ≤2,600 | 否 | 转账 | 2,233.65 | 2021.4 .28 | 巨潮资讯网 |
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 8,068.02 | -- | ≤15,100 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有) | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用) | | | | 无 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

| 共同投资方 | 关联关系 | 被投资企业的名称 | 被投资企业的主营业务 | 被投资企业的注册资本 | 被投资企业的总资产 | 被投资企业的净资产 | 被投资企业的净利润 |
|---|--|---|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| ShangPharma Holdings Limited 及其子公司 ShangPharma Capital Management Limited | 尚华集团为公司董事 HUI MICHAEL XIN（惠欣）及其家族控制的企业 | ShangPharma Capital LP | 医药创新产业投资美元母基金 | 1 亿美元 | 5,962.18 万美元 | 5,099.01 万美元 | 336.27 万美元 |
| 被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有） | | 截至报告期末，医药创新产业投资母基金 SPC LP 已对 Finance View Limited、HONGSEN INVESTMENT FUND L.P.、Pandect Bioventure,L.P.三个生物医药基金投资。 | | | | | |

说明：为了整合全球医药产业资源，扩大公司在医药创新领域的影响力，进一步提升公司的核心竞争力，并充分利用 ShangPharma Holdings Limited（以下简称“尚华集团”）投资队伍的专业优势，经公司 2018 年 10 月 19 日召开的第四届董事会第四次会议及 2018 年 11 月 15 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过，公司以全资孙公司 ChemPartner Corporation（以下简称“USCP”）为投资主体，使用自有资金 3,000 万美元，与尚华集团及其子公司 ShangPharma Capital Management Limited（以下简称“SPC”）共同设立医药创新产业投资美元母基金 ShangPharma Capital LP（以下简称“SPC LP”），旨在全球范围内参与投资优秀医药创新产业基金项目。SPC LP 总规模 10,000 万美元，其中 SPC 为普通合伙人，出资 100 万美元，占比 1%；尚华集团为有限合伙人，出资 6,900 万美元，占比 69%；USCP 为有限合伙人，出资 3,000 万美元，占比 30%。报告期内，USCP 出资 2,572,801.93 美元；截至 2021 年 12 月 31 日，USCP 已合计出资 13,562,580.24 美元。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额 (万元) | 本期新增金额 (万元) | 本期收回金额 (万元) | 利率 | 本期利息 (万元) | 期末余额 (万元) |
|-----|------|------|--------------|--------------|----------------|----------------|----|--------------|--------------|
|-----|------|------|--------------|--------------|----------------|----------------|----|--------------|--------------|

应付关联方债务

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额 (万元) | 本期新增金额 (万元) | 本期归还金额 (万元) | 利率 | 本期利息 (万元) | 期末余额 (万元) |
|--------------------------|---------------|------|--------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|
| MAGA STAR CENTRE LIMITED | 受公司持股5%以上股东控制 | 借款 | 0 | 10,000.00 | 0 | 4.15% | 159.32 | 10,000.00 |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | | | | | | | |

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于2021年1月4日召开第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于与尚华科创签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》和《关于与尚华科创签订<租金调整补充协议>暨关联交易的议案》，睿智江苏将承租尚华科创位于江苏启东高新区东振海路1号抗体车间整栋，实验动物中心1-3层，综合楼1~5层，动力中心，危险库和泵房，作为创新生物药一站式研发生产服务平台生产经营场所使用。

2、公司于2021年4月27日召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于上海睿智化学研究有限公司2020年度业绩承诺实现情况及补偿方案暨关联交易的议案》，上海睿昀、上海睿钊、曾宪经先生需遵照重组相关协议约定向公司缴纳现金业绩补偿款7,469.10万元。公司已于2021年5月收到前述补偿款。

3、公司分别于 2021 年 6 月 25 日召开第四届董事会第三十五次会议和2021年12月10日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》，为补充流动资金，公司向相关关联方借款。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|------------------|------------------|------------|
| 《关于房屋租赁暨关联交易的公告》 | 2021 年 01 月 05 日 | 巨潮资讯网 |

| | | |
|---|------------------|-------|
| 《关于上海睿智化学研究有限公司 2020 年度业绩承诺实现情况及补偿方案暨关联交易的公告》 | 2021 年 04 月 28 日 | 巨潮资讯网 |
| 《关于向关联方借款暨关联交易的公告》 | 2021 年 06 月 26 日 | 巨潮资讯网 |
| 《关于向关联方借款暨关联交易的公告》 | 2021 年 12 月 10 日 | 巨潮资讯网 |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司对外租出部分房产，其中部分房产租赁方为关联方，定价标准综合考虑付款条件和租赁年限等因素，根据市场公允价格确定。

| 出租人 | 承租人 | 地址 |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| 睿智医药科技股份有限公司及量子高科（江门）健康科技有限公司 | 广东生和堂健康食品股份有限公司（含子公司） | 江门市江海区礼乐生物健康食品产业集聚发展区（七号厂房）、广州市东风中路268号广州交易广场第2811单位 |
| 睿智医药科技股份有限公司 | 广州保量医疗科技有限公司 | 广州市东风中路268号广州交易广场第2812单位 |
| | 开拓者医学研究（上海）有限公司 | 广州市东风中路268号广州交易广场第2804单位 |
| 成都睿智化学研究有限公司 | 成都奥力生生物技术有限公司 | 天府生命科技园B3栋504室部分实验室 |
| | 成都睿盟创业投资管理有限公司 | 天府生命科技园B3栋302室部分实验室 |
| | 成都海博为药业有限公司 | 天府生命科技园B3栋802室 |

报告期内，上海睿智的部分生产经营用房屋采取租赁的形式，上海睿智及其子公司的对外租赁房产情况如下：

| 序号 | 承租人 | 出租人 | 租赁房屋座落 |
|----|------|------------------|-----------------------|
| 1 | 上海睿智 | 上海张江生物医药科技发展有限公司 | 上海市哈雷路965号10号楼、上海市蔡伦路 |

| | | | |
|---|--------|-----------------------------|--|
| | | | 720弄3号楼 |
| | | 上海奇都科技发展有限公司 | 上海市李冰路576号7号楼1-5层 |
| | | 福瑞邦生物科技集团有限公司 | 上海市李冰路576号6号楼 |
| | | 上海张江生物医药基地开发有限公司 | 哈雷路898弄1号202-205室 |
| 2 | 江苏睿智 | 尚华科创投资管理（江苏）有限公司 | 江苏启东高新区东振海路1号实验动物中心1-3层，抗体车间，综合楼第3层、第4层 |
| 3 | USCP | ShangPharma innovation Inc. | 280 Utah Avenue, South San Francisco, California、2518 Albright Way, South San Francisco, Cal 94080 |
| 4 | EuroCP | Scion DTU A/S | Kogle Aile 2, 1.,2970 Hørsholm |
| 5 | 成都睿智 | 成都高投置业有限公司 | 成都市高新区科园南路88号7栋2层201,202号房 |
| 6 | 睿智医药技术 | 上海金桥出口加工区开发股份有限公司 | 上海金桥综合保税区T6号地块第13栋，第14栋通用厂房 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额（万元） | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益（万元） | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------------------------|--------------------------------------|---|--------------|-------------|-------------|-----------|----------|------------------------------|--------|------------------------------|
| 上海张江（集团）有限公司 | 上海睿智化学研究有限公司 | 上海市浦东新区金科路2829号金科中心A栋1层、3层 | | 2019年03月01日 | 2029年02月28日 | -3868.76 | 公允价值 | 报告期内，公司需为此租赁事项支付费用3868.76万元 | 否 | 无 |
| HUI MICHAEL XIN（惠欣）及其家族控制的企业 | 睿智医药（江苏）有限公司、ChemPartner Corporation | 江苏启东高新区东振海路1号实验动物中心1-3层，抗体车间，综合楼第3层、第4层；280 Utah Avenue, South San Francisco, California、2518 | | 2017年05月01日 | 2038年12月31日 | -2,233.65 | 公允价值 | 报告期内，公司需为此租赁事项支付费用2,233.65万元 | 是 | HUI MICHAEL XIN（惠欣及其家族控制的企业） |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Albright Way, South San Francisco, Cal 94080 | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---|-------------------|-------------------------------------|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日 期 | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保物（如 有） | 反担保情 况（如 有） | 担保期 | 是否履 行完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日 期 | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保物（如 有） | 反担保情 况（如 有） | 担保期 | 是否履 行完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 上海睿智化学研究 有限公司 | 2020年04 月24日 | 100,000 | 2021年01 月26日 | 990 | 连带责任保证 | | | 担保期限最长 不超过6年 | 是 | 否 |
| 睿智医药（江苏） 有限公司 | 2019年05 月07日 | 100,000 | 2019年08 月14日 | 27,819 | 连带责任保证 | ①江门市高 新区高新西 路汇源新苑 58套宿舍； ②四川省成 都市高新区 科园南路88 号7栋； ③上海市奉 贤区联合北 路99号 | | 担保期限最长 不超过5年 | 否 | 否 |
| 广东开新睿智生物 医药有限公司 | 2020年11 月12日 | 5,000 | 不适用 | 0 | 连带责任保证 | | | 自《投资合作 协议》签订之 日止项目投产 后10年内 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1） | | | 100,000 | | 报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2） | | | | | 3,558 |
| 报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3） | | | 105,000 | | 报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4） | | | | | 28,809 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |

| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日 期 | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保物（如 有） | 反担保情 况（如 有） | 担保期 | 是否履 行完毕 | 是否为关 联方担保 |
|------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|--------|-------------|-------------------|----------------------------------|------------|--------------|
| 上海睿智化学研究 有限公司 | 2020年04 月24日 | 100,000 | 2021年01 月26日 | 990 | 连带责任保证 | | | 担保书生效起 至担保项下款 项到期后延展 三年 | 否 | 否 |
| 凯惠药业（上海） 有限公司 | 2020年04 月24日 | 1,000 | 2021年07 月07日 | 1,000 | 连带责任保证 | | 有 | | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额 度合计（C1） | | 公用公司对子公司的担 保额度 | | 报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2） | | | | | | 1,990 |
| 报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（C3） | | 公用公司对子公司的担 保额度 | | 报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4） | | | | | | 1,990 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1） | | | 0 | 报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2） | | | | | | 5,548 |
| 报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3） | | | | 报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4） | | | | | | 30,799 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | 15.68% |

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有闲置资金 | 37,696.06 | 1,898.29 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 37,696.06 | 1,898.29 | 0.00 | 0.00 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 2020年8月4日及2020年8月20日,公司先后召开第四届董事会第二十次会议、2020年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所有限公司主板上市及转为境外募集股份有限公司的议案》及相关事项,公司将筹备发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所有限公司主板上市。2021年1月26日公司召开的第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于终止筹划发行H股股票事项并撤回申请文件的议案》,鉴于市场环境的变化,结合公司的发展规划,为维护广大投资者的利益,经审慎决策,公司决定终止筹划发行H股股票事项并撤回申请文件。具体内容详见公司于2021年1月26日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于终止筹划发行H股股票事项并撤回申请文件的公告》(公告编号:2021-16)。

(二) 2022年3月8日,公司分别召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十次会议,会议审议通过了《关于出售凯惠药业(上海)有限公司100%股权的议案》。根据公司发展战略,为进一步优化公司资产及负债结构,公司及全资子公司上海睿智化学研究有限公司经与重庆博腾制药科技股份有限公司(以下简称“博腾股份”)协商一致,上海睿智拟将其持有的凯惠药业100%股权以人民币26,600万元的价格转让给博腾股份,交易完成后,公司将不再持有凯惠药业股权。本次交易预计于2022年完成交割,不会对公司2021年度财务状况及经营成果产生重大影响。具体内容详见公司于2022年3月9日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于出售凯惠药业(上海)有限公司100%股权的公告》(公告编号:2022-16)。

(三) 2022年3月30日,公司分别召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于出售量子高科(广东)生物有限公司100%股权的议案》,并经公司于2022年4月15日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过。根据公司发展战略,为聚焦主业,优化公司业务结构以及资产负债结构,公司与Tate & Lyle Investments Limited(以下简称“泰莱公司”)协商一致,公司拟将持有的量子高科100%股权转让给泰莱公司,交易价格约为2.37亿美元(约为15亿元人民币)。具体内容详见公司于2022年3月31日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于出售量子高科(广东)生物有限公司100%股权的公告》(公告编号:2022-21)。

(四) 2022年4月20日,公司分别召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十二次会议审议通

过了《关于出售量子高科（江门）健康科技有限公司100% 股权的议案》，为聚焦主业，优化公司业务结构以及资产负债结构，公司与江门市新会区合锋贸易有限公司（以下简称“江门合锋”）协商一致，公司拟将持有的量子江门100%股权以人民币8,300万元的价格转让给江门合锋或江门合锋指定的主体。具体内容详见公司于2022年4月20日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于出售量子高科（江门）健康科技有限公司100%股权的公告》（公告编号：2022-29）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2021 年 12 月 10 日，公司控股子公司广东量子高科微生态医疗有限公司与孙毫签订股权转让协议，约定转让微生态医疗公司持有的 50%的广东量子高科健康管理科技有限公司股权，转让价格为人民币 1,000 万元。转让完成后，公司不再持有广东量子高科健康管理科技有限公司股权。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 96,252,205 | 19.26% | 0 | 0 | 0 | -47,977,205 | -47,977,205 | 48,275,000 | 9.66% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 73,540,872 | 14.71% | 0 | 0 | 0 | -26,389,972 | -26,389,972 | 47,150,900 | 9.43% |
| 其中：境内法人持股 | 52,035,065 | 10.41% | 0 | 0 | 0 | -29,680,650 | -29,680,650 | 22,354,415 | 4.47% |
| 境内自然人持股 | 21,505,807 | 4.30% | 0 | 0 | 0 | 3,290,678 | 3,290,678 | 24,796,485 | 4.96% |
| 4、外资持股 | 22,711,333 | 4.54% | 0 | 0 | 0 | -21,587,233 | -21,587,233 | 1,124,100 | 0.22% |
| 其中：境外法人持股 | 22,711,333 | 4.54% | 0 | 0 | 0 | -22,711,333 | -22,711,333 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 1,124,100 | 1,124,100 | 1,124,100 | 0.22% |
| 二、无限售条件股份 | 403,524,687 | 80.74% | 0 | 0 | 0 | 47,977,205 | 47,977,205 | 451,501,892 | 90.34% |
| 1、人民币普通股 | 403,524,687 | 80.74% | 0 | 0 | 0 | 47,977,205 | 47,977,205 | 451,501,892 | 90.34% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 499,776,892 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 499,776,892 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期内，2018年重大资产重组部分限售股份解除限售，合计解除限售股份为55,322,477股，占公司总股本的11.07%。

（2）报告期内，公司部分董监高增持了公司股份以及因被选举或聘任为公司董监高导致其所持股份按照75%锁定，同时截止本报告期末因部分董监高离任未满6个月，其所持股份按照100%锁定，前述事项合计新增限售股份7,350,897股，占公司总股本的1.47%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---------------|------------|----------|-----------|------------|------------------------------|----------------------|
| 曾宪经 | 18,416,456 | 0 | 6,138,819 | 24,555,275 | 报告期内换届选举离任且尚未满 6 个月，所持股份全部锁定 | 2022 年 2 月 24 日 |
| 汪献忠 | 0 | 0 | 1,125 | 1,125 | 高管锁定 | 每年第一个交易日解锁其持有股份的 25% |
| 齐家辉 | 0 | 0 | 16,500 | 16,500 | 高管锁定 | 每年第一个交易日解锁其持有股份的 25% |
| 夏丹樱 | 0 | 0 | 6,900 | 6,900 | 高管锁定 | 每年第一个交易日解锁其持有股份的 25% |
| WOO SWEE LIAN | 0 | 0 | 1,124,100 | 1,124,100 | 报告期内离职且尚未满 6 个月，所持股份全部锁定 | 2022 年 4 月 30 日 |
| 杨新球 | 136,357 | 0 | 63,453 | 199,810 | 报告期内离职且尚未满 6 个月，所持股份全部锁定 | 2022 年 2 月 24 日 |
| 黎定辉 | 22,500 | 5,625 | 0 | 16,875 | 高管锁定 | 2022 年 2 月 24 日 |
| 合计 | 18,575,313 | 5,625 | 7,350,897 | 25,920,585 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 17,333 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 19,778 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | |
|--------------------------|---------|---------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|--------------------|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 北海八本创业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 15.28% | 76,342,300 | -3,856,700 | 0 | 76,342,300 | 质押 | 11,080,000 | |
| 杭州磁量佳投资管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 10.24% | 51,185,660 | -7,908,340 | 0 | 51,185,660 | | | |
| 上海睿韵企业管理中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 8.20% | 40,968,829 | -3,740,000 | 22,354,415 | 18,614,414 | 质押 | 10,990,000 | |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 5.93% | 29,626,441 | -2,879,945 | 0 | 29,626,441 | | | |
| 曾宪经 | 境内自然人 | 4.91% | 24,555,275 | 0 | 24,555,275 | 0 | 质押 | 14,710,000 | |
| MEGA STAR CENTRE LIMITED | 境外法人 | 4.54% | 22,711,333 | 0 | 0 | 22,711,333 | | | |
| 广州宝鼎企业管理有限公司 | 境内非国有法人 | 3.00% | 14,990,000 | -10,000 | 0 | 14,990,000 | | | |

| | | | | | | | | |
|--|---|--------|------------|--------|---|------------|--|--|
| 湖南嘉泉商务有限公司 | 境内非国有法人 | 2.52% | 12,593,868 | 97,000 | 0 | 12,593,868 | | |
| 中国国际金融（香港）有限公司—中金稳定收益专户 | 境外法人 | 1.99% | 9,956,900 | | 0 | 9,956,900 | | |
| 张道才 | 境内自然人 | 1.58% | 7,908,340 | | 0 | 7,908,340 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，曾宪经为北海八本创业投资有限公司的实际控制人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 上述股东未涉及委托/受托表决权、放弃表决权的情况。 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 北海八本创业投资有限公司 | 76,342,300 | 人民币普通股 | 76,342,300 | | | | | |
| 杭州磁叺量佳投资管理合伙企业（有限合伙） | 51,185,660 | 人民币普通股 | 51,185,660 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 29,626,441 | 人民币普通股 | 29,626,441 | | | | | |
| MEGA STAR CENTRE LIMITED | 22,711,333 | 人民币普通股 | 22,711,333 | | | | | |
| 上海睿昀企业管理中心（有限合伙） | 18,614,414 | 人民币普通股 | 18,614,414 | | | | | |
| 广州宝鼎企业管理有限公司 | 14,990,000 | 人民币普通股 | 14,990,000 | | | | | |
| 湖南嘉泉商务有限公司 | 12,593,868 | 人民币普通股 | 12,593,868 | | | | | |
| 中国国际金融（香港）有限公司—中金稳定收益专户 | 9,956,900 | 人民币普通股 | 9,956,900 | | | | | |
| 张道才 | 7,908,340 | 人民币普通股 | 7,908,340 | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金 | 7,598,800 | 人民币普通股 | 7,598,800 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 股东“杭州磁叺量佳投资管理合伙企业（有限合伙）”通过“平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 47,094,000 股，通过普通证券账户持有 4,091,660 股，合计持有 51,185,660 股；股东“北海八本创业投资有限公司”通过“广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 16,000,000 股，通过普通证券账户持有 60,342,300 股，合计持有 76,342,300 股；股东“湖南嘉泉商务有限公司”通过“中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 8,145,345 | | | | | | | |

| |
|---|
| 股，通过普通证券账户持有 4,448,523 股，合计持有 12,593,868 股。 |
|---|

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|--------------------|------------|
| 北海八本创业投资有限公司 | 曾宪经 | 2008 年 01 月 17 日 | 91440703671359153T | 健康产业项目投资管理 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

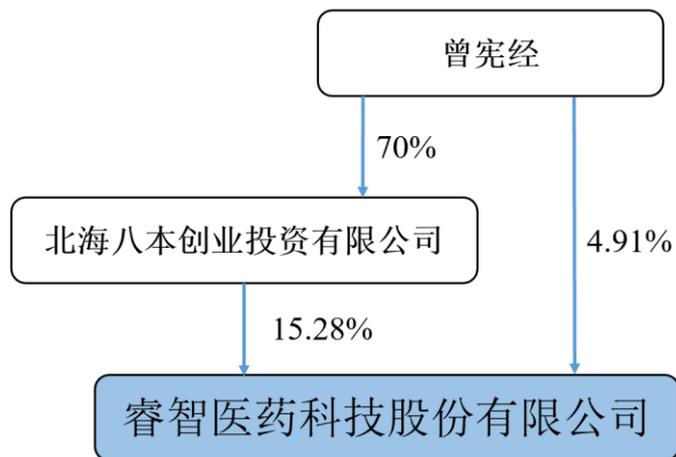
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 曾宪经 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 曾宪经先生 2000 年至 2015 年 7 月历任公司总经理、副董事长，2015 年 8 月至 2019 年 6 月任公司董事长。2019 年 7 月至 2021 年 8 月任公司董事。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

| 法人股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动 |
|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|
| 杭州磁量佳投资管理合伙企业 (有限合伙) | 杭州磁量嘉励投资管理 有限公司 | 2016 年 03 月 17 日 | 64106.6667 万元 | 投资管理（除期货、证券） |

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

| 方案披露时间 | 拟回购股份数量（股） | 占总股本的比例 | 拟回购金额（万元） | 拟回购期间 | 回购用途 | 已回购数量（股） | 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有） |
|------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|-----------------------------|
| 2021 年 01 月 22 日 | 在回购股份价格不超过人民 | 在回购股份价格不超过人民 | 不低于人民币 5,000 万元 | 自董事会审议通过本次回购 | 用于实施员工持股计划或股 | 1,450,000 | 0.29% |

| | | | | | | | |
|--|---|--|-------------------------------------|-------------------------|------|--|--|
| | 币 20.00 元/股 (含) 条件 下, 按不超过 人民币 10,000 万元 (含) 的 回购金额上限 测算, 预计回 购股份数量为 5,000,000 股; 按不低于人民 币 5,000 万元 (含) 的回购 金额下限测 算, 预计回购 股份数量为 2,500,000 股。 | 币 20.00 元/股 (含) 条件 下, 按不超过 人民币 10,000 万元 (含) 的 回购金额上限 测算, 预计回 购股份数量占 公司总股本的 1%, 按不低 于人民币 5,000 万元 (含) 的回购 金额下限测 算, 预计回购 股份数量占公 司总股本的 0.50%。 | (含) 且不超 过人民币 10,000 万元 (含) | 股份方案之日 起不超过 12 个月 | 股权激励 | | |
|--|---|--|-------------------------------------|-------------------------|------|--|--|

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------------------|
| 审计意见类型 | 带持续经营重大不确定性段落的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2022年4月29日 |
| 审计机构名称 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 安永华明（2022）审字第 61764838_B01 号 |
| 注册会计师姓名 | 李莉、张竹影 |

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了睿智医药科技股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的睿智医药科技股份有限公司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，公允反映了睿智医药科技股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于睿智医药科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，睿智医药科技股份有限公司2021年度净亏损为人民币402,096,756.41元。截至2021年12月31日止，睿智医药科技股份有限公司合并财务报表的流动负债超出流动资产的金额为人民币302,912,670.69元，货币资金为人民币160,460,198.70元，短期借款和一年内到期的长期借款合计为人民币488,691,844.38元。这些事项表明存在可能导致对睿智医药科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

四、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。除“三、与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下表。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对： |
|--|---|
| 医药研发服务及生产外包业务的收入确认 | |
| <p>睿智医药科技股份有限公司的子公司上海睿智化学研究有限公司及其下属子公司(以下简称“上海睿智”)2021年度确认的医药研发服务及生产外包业务收入金额为人民币1,353,650,256.44元，金额重大。</p> <p>对于医药研发服务及生产外包业务的收入合同，管理层需要对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在某一时段内确认或在某一时点确认。对于在某一时段内确认收入的合同，管理层需要在资产负债表日对履约进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。对于在时点确认收入的合同，管理层需要对履约义务完成时点进行判断。因此，我们将医药研发服务及生产外包业务收入确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、23、32以及附注五、41。</p> | <p>审计中，我们执行了相关审计程序，包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评价管理层与医药研发服务及生产外包业务收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性； ● 抽样获取医药研发服务及生产外包业务的销售合同，通过查阅合同条款、询问管理层，以确定与收入确认和计量相关的条款和条件，并根据会计准则的要求复核公司的收入确认政策； ● 执行销售收入细节测试，包括对销售合同、发票、与客户沟通确认项目研发时间的留存依据、项目已发生成本的归集、项目预估总成本等支持性文件进行核对； ● 执行销售收入截止性测试，选取资产负债表日前后的销售收入交易样本，核对相关支持性文件，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间； ● 检查财务报表附注的相关披露的完整性。 |

四、关键审计事项（续）

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对： |
|--|---|
| 商誉减值测试 | |
| <p>截至2021年12月31日止，睿智医药科技股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币1,207,459,137.70元，占资产总额28.63%。</p> <p>管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。</p> <p>由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、折现率等涉及管理层的估计。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对商誉可收回金额产生重大影响，因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、17以及附注五、16。</p> | <p>审计中，我们执行了相关审计程序，包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性； ● 评价管理层将商誉分摊至资产组的依据及其合理性； ● 利用内部估值专家的协助复核管理层在商誉减值测试中使用的估值模型，评价折现率选取的合理性； ● 将收入增长率、毛利率等关键假设与企业过往业绩、管理层预算进行比较，评价现金流折现模型中采用的关键假设的合理性； ● 与同行业可比企业的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性； ● 检查财务报表附注的相关披露的完整性。 |

五、其他信息

睿智医药科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督睿智医药科技股份有限公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对睿智医药科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致睿智医药科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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：（续）

- (6) 就睿智医药科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：睿智医药科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 160,460,198.70 | 259,121,396.09 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 18,982,868.29 | 20,075,049.60 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 895,684.00 | 1,780,235.00 |
| 应收账款 | 335,165,521.71 | 384,470,762.02 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 21,425,202.30 | 28,272,546.79 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 8,491,001.50 | 86,255,800.16 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 68,812,426.27 | 54,807,328.19 |
| 合同资产 | 36,219,408.34 | 36,904,192.03 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 37,292,509.07 | 48,191,897.52 |
| 流动资产合计 | 687,744,820.18 | 919,879,207.40 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 175,963,635.87 | 153,243,861.55 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 49,857,409.08 | 53,577,051.24 |
| 固定资产 | 671,076,934.40 | 637,346,410.02 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 235,735,270.30 | 308,784,978.92 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 604,706,726.16 | |
| 无形资产 | 148,610,474.42 | 165,000,928.26 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,207,459,137.70 | 1,575,059,137.70 |
| 长期待摊费用 | 385,021,517.84 | 281,789,715.88 |
| 递延所得税资产 | 4,887,223.63 | 13,097,379.03 |
| 其他非流动资产 | 46,528,377.10 | 13,802,347.24 |
| 非流动资产合计 | 3,529,846,706.50 | 3,201,701,809.84 |
| 资产总计 | 4,217,591,526.68 | 4,121,581,017.24 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 158,565,565.19 | 112,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 2,931,445.71 |
| 应付账款 | 108,377,871.71 | 77,236,033.59 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 55,290,480.22 | 58,492,672.14 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 59,474,966.29 | 37,291,541.10 |
| 应交税费 | 14,900,616.30 | 8,231,420.20 |
| 其他应付款 | 186,944,413.19 | 251,261,031.53 |
| 其中：应付利息 | | 134,200.08 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 402,959,158.28 | 234,828,936.54 |
| 其他流动负债 | 4,144,419.69 | 4,826,797.70 |
| 流动负债合计 | 990,657,490.87 | 787,599,878.51 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 614,918,117.70 | 792,132,983.24 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | 570,575,797.30 | |
| 长期应付款 | | 2,858,022.70 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 4,814,824.24 | 4,620,657.53 |
| 递延收益 | 20,473,760.93 | 22,546,251.58 |
| 递延所得税负债 | 26,074,649.08 | 33,435,508.51 |
| 其他非流动负债 | 1,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | 1,237,857,149.25 | 881,593,423.56 |
| 负债合计 | 2,228,514,640.12 | 1,669,193,302.07 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 499,776,892.00 | 499,776,892.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,229,187,219.21 | 1,229,187,219.21 |
| 减：库存股 | 20,443,281.30 | |
| 其他综合收益 | -13,756,555.36 | -7,970,106.26 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 57,893,523.70 | 57,893,523.70 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 211,786,792.19 | 649,016,208.77 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,964,444,590.44 | 2,427,903,737.42 |
| 少数股东权益 | 24,632,296.12 | 24,483,977.75 |
| 所有者权益合计 | 1,989,076,886.56 | 2,452,387,715.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,217,591,526.68 | 4,121,581,017.24 |

法定代表人：曾宪维

主管会计工作负责人：夏丹樱

会计机构负责人：夏丹樱

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 6,117,909.58 | 66,563,865.63 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,718,475.00 |
| 应收账款 | 0.00 | 1,401,191.74 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | 2,146,106.19 |
| 其他应收款 | 124,607,492.88 | 218,362,754.82 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 959,512.52 | 2,080,660.79 |
| 流动资产合计 | 131,684,914.98 | 292,273,054.17 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,753,589,940.63 | 2,748,439,937.43 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 5,106,779.71 | 5,456,809.75 |
| 固定资产 | 733,895.40 | 911,841.80 |
| 在建工程 | 26,051,703.02 | 7,783,225.11 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 206,045.72 | |
| 无形资产 | 21,341,125.82 | 21,868,674.50 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 86,477.95 | 630,754.98 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 2,807,115,968.25 | 2,785,091,243.57 |
| 资产总计 | 2,938,800,883.23 | 3,077,364,297.74 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 126,900,000.00 | 33,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 2,931,445.71 |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 330,053.53 | 1,322,246.89 |
| 应交税费 | | 98,656.36 |
| 其他应付款 | 98,168,324.87 | 112,535,779.11 |
| 其中：应付利息 | | 40,972.22 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 264,597,591.33 | 193,051,237.90 |
| 其他流动负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 489,995,969.73 | 342,939,365.97 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 402,068,150.80 | 575,144,260.78 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | 10,394,852.77 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 402,068,150.80 | 585,539,113.55 |
| 负债合计 | 892,064,120.53 | 928,478,479.52 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 499,776,892.00 | 499,776,892.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,229,309,797.81 | 1,229,309,797.81 |
| 减：库存股 | 20,443,281.30 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 57,895,946.72 | 57,895,946.72 |
| 未分配利润 | 280,197,407.47 | 361,903,181.69 |
| 所有者权益合计 | 2,046,736,762.70 | 2,148,885,818.22 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,938,800,883.23 | 3,077,364,297.74 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,690,677,943.33 | 1,481,591,872.64 |
| 其中：营业收入 | 1,690,677,943.33 | 1,481,591,872.64 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,699,260,093.55 | 1,330,228,604.96 |
| 其中：营业成本 | 1,154,908,388.24 | 913,918,076.52 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 5,686,846.12 | 5,143,837.34 |
| 销售费用 | 63,571,898.32 | 52,202,849.23 |
| 管理费用 | 268,089,322.93 | 229,259,710.79 |
| 研发费用 | 124,652,569.11 | 71,677,600.12 |
| 财务费用 | 82,351,068.83 | 58,026,530.96 |
| 其中：利息费用 | 78,730,860.77 | 51,062,954.94 |
| 利息收入 | 3,728,195.14 | 3,566,561.87 |
| 加：其他收益 | 15,869,505.69 | 5,944,132.28 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 10,989,670.82 | 94,254,855.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 16,223.11 | 17,823,283.50 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 62,868.29 | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -2,236,434.27 | -8,877,243.02 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -371,484,691.43 | -43,229,193.70 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | -21,637.42 | -34,264.37 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -355,402,868.54 | 199,421,554.85 |
| 加：营业外收入 | 454,020.44 | 352,136.06 |
| 减：营业外支出 | 6,081,071.61 | 6,274,983.56 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -361,029,919.71 | 193,498,707.35 |
| 减：所得税费用 | 41,066,836.70 | 39,469,589.05 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -402,096,756.41 | 154,029,118.30 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | -402,245,074.78 | 154,550,403.78 |
| 2.少数股东损益 | 148,318.37 | -521,285.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -5,786,449.10 | -16,644,600.92 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -5,786,449.10 | -16,644,600.92 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -5,786,449.10 | -16,644,600.92 |
| 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 | -5,786,449.10 | -16,644,600.92 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -407,883,205.51 | 137,384,517.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -408,031,523.88 | 137,905,802.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 148,318.37 | -521,285.48 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.81 | 0.31 |
| （二）稀释每股收益 | -0.81 | 0.31 |

法定代表人：曾宪维

主管会计工作负责人：夏丹樱

会计机构负责人：夏丹樱

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 18,810,279.94 | 208,608,783.11 |
| 减：营业成本 | 16,787,393.08 | 112,611,891.72 |
| 税金及附加 | 186,153.15 | 2,468,471.17 |
| 销售费用 | 12,939.40 | 15,279,992.21 |
| 管理费用 | 18,492,661.89 | 55,186,823.53 |
| 研发费用 | | 11,339,420.95 |
| 财务费用 | 35,354,483.75 | 36,116,226.49 |
| 其中：利息费用 | 37,571,736.82 | 36,266,502.94 |
| 利息收入 | 2,377,391.96 | 1,186,210.50 |
| 加：其他收益 | 1,664,924.00 | 1,563,343.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,302,033.92 | 110,801,072.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,486,390.73 | 1,453,917.91 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,304,903.25 | -1,617,637.35 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -35,484,620.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,545,180.66 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -49,355,558.00 | 54,413,296.35 |
| 加：营业外收入 | 0.06 | 54,178.39 |
| 减：营业外支出 | 44,011.14 | 5,781,610.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -49,399,569.08 | 48,685,864.36 |
| 减：所得税费用 | -2,678,136.66 | 11,386,096.42 |

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -46,721,432.42 | 37,299,767.94 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -46,721,432.42 | 37,299,767.94 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -46,721,432.42 | 37,299,767.94 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,799,167,191.36 | 1,519,802,340.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 49,869,314.58 | 43,353,896.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,419,376.44 | 26,749,276.85 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,872,455,882.38 | 1,589,905,513.70 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 721,205,183.60 | 577,419,211.86 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 689,196,339.11 | 540,183,434.30 |
| 支付的各项税费 | 48,893,021.13 | 52,830,070.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34,941,447.29 | 76,312,438.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,494,235,991.13 | 1,246,745,156.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 378,219,891.25 | 343,160,357.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,624,392.39 | 5,023,148.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 414,158.40 | 18,244.30 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 10,000,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 452,806,667.41 | 792,952,028.94 |
| 投资活动现金流入小计 | 468,845,218.20 | 797,993,421.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 286,000,511.64 | 394,033,420.26 |
| 投资支付的现金 | 16,771,309.08 | 62,343,266.69 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 376,960,623.02 | 748,626,700.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 679,732,443.74 | 1,205,003,386.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -210,887,225.54 | -407,009,965.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 22,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 22,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 394,765,300.00 | 642,300,953.59 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 394,765,300.00 | 664,800,953.59 |
| 偿还债务支付的现金 | 453,542,962.94 | 483,171,969.18 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 81,144,177.20 | 57,097,063.22 |
| 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 | 119,438,721.32 | 10,371,090.00 |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 654,125,861.46 | 550,640,122.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -259,360,561.46 | 114,160,831.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -813,040.35 | -2,158,818.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -92,840,936.10 | 48,152,404.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 245,833,983.91 | 197,681,579.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 152,993,047.81 | 245,833,983.91 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 24,361,839.45 | 239,903,462.78 |
| 收到的税费返还 | 520,861.87 | 362,836.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,048,316.02 | 2,281,400.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 28,931,017.34 | 242,547,699.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 22,793,872.04 | 125,474,562.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,990,771.28 | 31,222,450.89 |
| 支付的各项税费 | 6,713,326.76 | 10,284,631.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 13,844,528.50 | 23,045,017.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 50,342,498.58 | 190,026,661.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,411,481.24 | 52,521,038.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 22,370,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 34,343,839.37 | 33,694,597.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 17,699.12 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 42,500,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 335,101,084.98 | 441,381,769.35 |
| 投资活动现金流入小计 | 411,944,924.35 | 497,464,066.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 18,292,846.38 | 15,702,627.28 |
| 投资支付的现金 | 5,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 1,500,000.00 | 238,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 324,132,444.20 | 339,800,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 348,925,290.58 | 593,502,627.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 63,019,633.77 | -96,038,560.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 288,636,000.00 | 348,100,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 288,636,000.00 | 348,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 298,493,608.58 | 235,786,823.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 70,525,537.50 | 33,272,398.69 |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 23,289,827.62 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 392,308,973.70 | 269,059,221.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -103,672,973.70 | 79,040,778.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -62,719.61 | -172,643.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -62,127,540.78 | 35,350,612.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 65,682,366.48 | 30,331,754.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,554,825.70 | 65,682,366.48 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | | 其他 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 499,776,892.00 | | | | 1,229,187,219.21 | | -7,970,106.26 | | 57,893,523.70 | | 649,016,208.77 | | 2,427,903,737.42 | 24,483,977.75 | 2,452,387,715.17 |
| 加：会计 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一 控制下企业合 并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初 余额 | 499,776,892.00 | | | | 1,229,187,219.21 | | -7,970,106.26 | | 57,893,523.70 | | 649,016,208.77 | | 2,427,903,737.42 | 24,483,977.75 | 2,452,387,715.17 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列） | | | | | | 20,443,281.30 | -5,786,449.10 | | | | -437,229,416.58 | | -463,459,146.98 | 148,318.37 | -463,310,828.61 |
| （一）综合收 益总额 | | | | | | | -5,786,449.10 | | | | -402,245,074.78 | | -408,031,523.88 | 148,318.37 | -407,883,205.51 |
| （二）所有者 投入和减少资 本 | | | | | | 20,443,281.30 | | | | | | | 20,443,281.30 | | 20,443,281.30 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|---------------|--|----------------|--|--|------------------|---------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | 20,443,281.30 | | | | | | | | -20,443,281.30 | | -20,443,281.30 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | -34,984,341.80 | | -34,984,341.80 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | -34,984,341.80 | | -34,984,341.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 499,776,892.00 | | | | 1,229,187,219.21 | 20,443,281.30 | -13,756,555.36 | 57,893,523.70 | | 211,786,792.19 | | | 1,964,444,590.44 | 24,632,296.12 | 1,989,076,886.56 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--------|----|--|--------------|-------|--------------|------|--------------|--------|--------------|----|--------------|---------------|----------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 499,776,89 | | | | 1,231,078,04 | | 8,674,494.66 | | 54,163,546.9 | | 498,195,781. | | 2,291,888,76 | 11,454,022.20 | 2,303,342,786. |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|----------------|--|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|--|
| | 2.00 | | | 8.93 | | | 1 | 78 | 4.28 | 48 | | |
| 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、本年期初余额 | 499,776,892.00 | | | 1,231,078,048.93 | 8,674,494.66 | | 54,163,546.91 | 498,195,781.78 | 2,291,888,764.28 | 11,454,022.20 | 2,303,342,786.48 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | -1,890,829.72 | -16,644,600.92 | | 3,729,976.79 | 150,820,426.99 | 136,014,973.14 | 13,029,955.55 | 149,044,928.69 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | -16,644,600.92 | | | 154,550,403.78 | 137,905,802.86 | -521,285.48 | 137,384,517.38 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | -1,890,829.72 | | | 3,729,976.79 | -3,729,976.79 | -1,890,829.72 | -8,948,758.97 | -10,839,588.69 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,729,976.79 | -3,729,976.79 | | | | |
| 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） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|--|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 20,443,281.30 | | | | | | | 20,443,281.30 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 34,984,341.80 | 34,984,341.80 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | - | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | 34,984,341.80 | 34,984,341.80 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 499,776,892.00 | | | | 1,229,309,797.81 | 20,443,281.30 | | | | 57,895,946.72 | 280,197,407.47 | | 2,046,736,762.70 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 499,776,892.00 | | | | 1,229,309,797.81 | | | | 54,165,969.93 | 328,333,390.54 | | 2,111,586,050.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|--|--|------------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 499,776,892.00 | | | | 1,229,309,797.81 | | | 54,165,969.93 | 328,333,390.54 | | | 2,111,586,050.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 3,729,976.79 | 33,569,791.15 | | | 37,299,767.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 37,299,767.94 | | | 37,299,767.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 3,729,976.79 | -3,729,976.79 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,729,976.79 | -3,729,976.79 | | | |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 499,776,892.00 | | | | 1,229,309,797.81 | | | | 57,895,946.72 | 361,903,181.69 | | 2,148,885,818.22 |

一、 基本情况

睿智医药科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册的股份有限公司，于2008年8月4日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省江门市高新区高科西路133号。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括微生态营养制品的生产与销售及医疗服务、医药研发服务及外包生产。

截至2021年12月31日，本公司不存在持股比例超过50%或对股东大会的决议产生重大影响的单一股东，因此无控股股东。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本集团2021年度净亏损为人民币402,096,756.41元。截至2021年12月31日止，本集团合并财务报表的流动负债超出流动资产的金额为人民币302,912,670.69元，货币资金为人民币160,460,198.70元，短期借款和一年内到期的长期借款合计为人民币488,691,844.38元。这些事项表明存在可能导致对睿智医药科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本集团已实施多项措施优化集团的业务结构以及资产负债结构，包括：

- (1) 努力改善经营活动现金流入，包括但不限于通过创新型新药发现与分析平台进一步拓展服务外包业务，积极维护临床前研发服务外包业务市场份额；用好江苏启东创新生物药一站式研发生产服务平台，增加大分子商业化生产业务；尽快启用扩容后的生物药中试开发平台，重启中试订单服务。控制经营活动现金流出，包括但不限于通过融合广东与上海的管理团队，重塑汇报架构、精简冗余、提高管理效率；降低后台固定支出。
- (2) 控制投资活动现金支出，谨慎考虑对外投资及公司内部的非股权资本性支出。
- (3) 本集团已与重庆博腾制药科技股份有限公司签订股权转让协议，将持有的子公司凯惠药业（上海）有限公司100%股权以人民币266,000,000.00元的价格转让给重庆博腾制药科技股份有限公司。截至本财务报表报出日，本集团已经收到首笔款项人民币16,000,000.00元，并已完成了凯惠药业股权转让的工商变更登记工作。

- (4) 本集团已与Tate & Lyle Investments Limited签订股权转让协议，将持有的子公司量子高科（广东）生物有限公司100%股权转让给Tate & Lyle Investments Limited，交易价格约为237,000,000.00美元减去估计净债务额。截至本财务报表报出日，Tate & Lyle Investments Limited已经根据股权转让协议约定，将78,000,000.00美元汇入其与本集团开设的共管账户。剩余款项将由Tate & Lyle Investments Limited在交割日向本集团支付。
- (5) 本集团已与江门市新会区合锋贸易有限公司签订股权转让协议，将持有的子公司量子高科(江门)健康科技有限公司100%股权以人民币83,000,000.00元的价格转让给江门市新会区合锋贸易有限公司或其指定的主体。截至本财务报表报出日，本集团已经按照股权转让协议约定收到首笔款项人民币60,000,000.00元。

以上拟处置子公司股权的详细情况参见财务报表附注十三。

鉴于上述情况，本集团管理层对自2022年1月1日起12个月的持续经营活动进行了评估，本集团管理层认为本集团将通过上述处置子公司收到的现金净额和预期经营现金净流入获得足够的营运资金，以确保本集团于2021年12月31日后12个月内能够持续经营。因此，本集团管理层认为采用持续经营基础编制本财务报表是恰当的。

尽管如此，本集团管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本集团持续经营能力很大程度取决于上述处置子公司的交易是否能按照相关协议的约定进行交割、相应的处置价款是否能按期收回，以及经营活动现金流是否能达预期。

倘若本集团未能持续经营业务，则须作出调整，将本集团资产之账面价值调整至其可回收金额，就可能产生的财务负债计提拨备，以及将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。这些调整的影响并未反映在本财务报表中。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、商誉减值测试等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1） 收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2） 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改以将参考的原基准利率替换为替代基准利率以及对金融工具的条款进行其他修改。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再评估其他变更是否导致实质性修改。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

- 组合 1 银行承兑汇票
- 组合 2 本集团微生态营养及医疗业务分部、总部及产业基金分部应收账款
- 组合 3 本集团医药研发服务及生产外包业务分部应收账款
- 组合 4 集团内部子公司的应收账款及其他应收款
- 组合 5 保证金、押金、备用金等其他应收款
- 组合 6 关联方业绩补偿款
- 组合 7 土地竞拍保证金
- 组合 8 合同资产
- 组合 9 应收关联方利息

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品远期合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权及已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|--------|------|
| 房屋及建筑物 | 20年 | 10% | 4.5% |
| 土地使用权 | 50年 | — | 2.0% |

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面余额、累计折旧、减值准备等确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的原价、累计折旧、减值准备等作为投资性房地产的账面价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|----------|-------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20年 | 10% | 4.5% |
| 机器设备 | 3-10年 | 10% | 9.0%-30.0% |
| 运输工具 | 4-5年 | 10% | 18.0%-22.5% |
| 计算机及电子设备 | 3-5年 | 10% | 18.0%-30.0% |
| 其他固定资产 | 5年 | 10% | 18.0% |

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产以及长期待摊费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 专利权 | 2-11年 |
| 专有技术 | 3.33-10年 |
| 商标权 | 10年 |
| 软件使用权 | 2-10年 |

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，本集团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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改良支出的摊销年限为5-10年。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团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：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；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

微生态营养及医疗业务分部

(1) 销售商品

本集团生产低聚果糖、低聚半乳糖及终端益生元产品并销售予客户。本集团将低聚果糖、低聚半乳糖及终端益生元产品按照合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，本集团认为客户取得产品的控制权，确认收入。

(2) 提供检测和医疗服务

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

医药研发服务与生产外包业务分部

(1) 按单位时间约定费率收费的服务合同

本集团与客户在研发服务合同中约定研发内容以及单位专家研发时间费率，并按专家研发时间确定收费金额。对该类合同，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入。其中，履约进度根据本集团与客户双方确认一致的研发时间确认。

(2) 按约定收费金额收费的服务合同

对按约定收费金额向客户提供外医药研发和生产外包服务的合同。其中，对于医药研发外包服务，本集团根据客户的委托内容和要求对特定药品或化合物的样品进行小批量合成、研究和实验。最终交付单位为符合客户质量标准的新药、原料药和化合物的阶段性样品、小批量样品及实验报告。对于医药生产外包服务，本集团根据客户的委托内容和要求对特定药品和化合物的阶段性成品进行批量生产。医药生产外包业务的最终交付产品为符合客户质量标准的批量新药、原料药和化合物的成品。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(i)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(ii)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(iii)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团采用投入法确定履约进度，即根据按照已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。于资产负债表日，本集团对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团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、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 与合同成本有关的资产

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

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与合同成本有关的资产（续）

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品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。

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

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。政府补助适用的方法为总额法。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助（续）

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税（续）

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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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，本集团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。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，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，本集团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本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对房屋及建筑物短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团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。

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产及其他非流动金融资产。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 公允价值计量（续）

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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

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

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

履约义务完成时间的判断

本集团与不同的客户签订各类不同的合同，为合理确认履约义务完成的时间，集团管理层需运用判断对合同条款进行分析与评估。

对部分在某一时段内确认收入的医药研发服务及生产外包业务下的履约义务，管理层判断本集团有权在整个合同期间就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项。

履约义务完成进度的判断

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团采用投入法确定履约进度，即根据按照已发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。于资产负债表日，本集团对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

固定资产和无形资产的可使用年限和残值

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用和摊销费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用和摊销费用进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和未来变化年度的损益。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、28评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

| | |
|--------------------------|-----------------------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 611,026,456.22 |
| 减：采用简化处理的租赁付款额 | (299,891.47) |
| 其中：剩余租赁期少于12个月的租赁 | (299,891.47) |
| | <hr/> |
| 加权平均增量借款利率 | 5.01% |
| 2021年1月1日经营租赁付款额现值 | 524,265,460.27 |
| 加：2020年12月31日应付融资租赁款 | 8,784,049.55 |
| 2021年1月1日租赁负债 | <hr/> <u>533,049,509.82</u> |

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 使用权资产 | 518,095,957.03 | - | 518,095,957.03 |
| 一年内到期的租赁负债 | (49,025,587.02) | - | (49,025,587.02) |
| 租赁负债 | (484,023,922.80) | - | (484,023,922.80) |
| 固定资产 | 620,919,127.73 | 637,346,410.02 | (16,427,282.29) |
| 其他应付款 | (224,637,492.48) | (251,261,031.53) | 26,623,539.05 |
| 长期应付款 | - | (2,858,022.70) | 2,858,022.70 |
| 一年内到期的长期应付款 | - | (5,926,026.85) | 5,926,026.85 |
| 长期待摊费用 | 279,830,844.30 | 281,789,715.88 | (1,958,871.58) |
| 在建工程 | 306,717,096.98 | 308,784,978.92 | (2,067,881.94) |
| | <u>967,876,023.74</u> | <u>967,876,023.74</u> | <u>-</u> |

公司资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|------------|--------------|----------|--------------|
| 使用权资产 | 480,773.36 | - | 480,773.36 |
| 一年内到期的租赁负债 | (248,649.48) | - | (248,649.48) |
| 租赁负债 | (232,123.88) | - | (232,123.88) |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 使用权资产 | 604,706,726.16 | - | 604,706,726.16 |
| 一年内到期的租赁负债 | (72,832,879.09) | - | (72,832,879.09) |
| 租赁负债 | (570,575,797.30) | - | (570,575,797.30) |
| 在建工程 | 235,735,270.30 | 232,359,040.82 | 3,376,229.48 |
| 外币报表折算 | 13,773,306.11 | 13,775,392.93 | (2,086.82) |
| 其他应付款 | (186,944,413.19) | (213,567,952.24) | 26,623,539.05 |
| 固定资产 | 671,076,934.40 | 685,461,361.58 | (14,384,427.18) |
| 长期应付款 | - | (4,623,782.49) | 4,623,782.49 |
| 长期待摊费用 | 385,021,517.84 | 386,758,630.39 | (1,737,112.55) |
| | <u>1,079,960,665.23</u> | <u>1,100,162,690.99</u> | <u>(20,202,025.76)</u> |

合并利润表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 财务费用 | 28,719,293.28 | 375,346.78 | 28,343,946.50 |
| 营业成本 | 71,628,768.44 | 77,250,034.75 | (5,621,266.31) |
| 销售费用 | 78,043.09 | 116,500.00 | (38,456.91) |
| 管理费用 | 10,960,002.69 | 13,442,200.21 | (2,482,197.52) |
| | <u>111,386,107.50</u> | <u>91,184,081.74</u> | <u>20,202,025.76</u> |

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下（续）：

公司资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|------------|---------------------|----------|---------------------|
| 使用权资产 | 206,045.72 | - | 206,045.72 |
| 一年内到期的租赁负债 | <u>(209,943.43)</u> | <u>-</u> | <u>(209,943.43)</u> |
| | <u>(3,897.71)</u> | <u>-</u> | <u>(3,897.71)</u> |

公司利润表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 财务费用 | 12,632.52 | - | 12,632.52 |
| 管理费用 | <u>274,727.63</u> | <u>283,462.44</u> | <u>(8,734.81)</u> |
| | <u>287,360.15</u> | <u>283,462.44</u> | <u>3,897.71</u> |

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| | | |
|---------|----|--|
| 增值税 | 注1 | 应税收入按6%、5%、13%、25%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的1%以及7%计缴。 |
| 企业所得税 | 注2 | 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。除享有税收惠的子公司外，其余境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴；注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。 |
| 教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

注1:

本集团位于中国境内的业务适用增值税，其中内销服务销项税率为6%，租赁收入销项税率为5%。

本集团内销业务收入，适用的增值税税率为13%。

微生态营养外销、医药研发和生产外包服务采用“免、抵、退”办法，适用的退税率为13%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《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]39号)的相关规定，上海睿智化学研究有限公司作为生产性服务企业，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

Chemparter Europe Aps(以下简称“欧洲睿智”)位于丹麦赫斯霍尔姆的业务适用当地流转税率，欧洲睿智适用的流转税率为25%。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

注2:

本公司的孙公司Chemexplorer Company Limited(以下简称“香港开拓者”)为注册在香港的公司，香港开拓者适用的企业所得税税率为16.5%。

本公司的孙公司ChemPartner Corp.(以下简称“美国睿智”)为注册于美国马萨诸塞州的有限公司，其主要办公地点于2014年迁至加利福尼亚州。其企业所得税由联邦所得税、加利福尼亚州税及马萨诸塞州税构成。联邦所得税税率为21%，加利福尼亚州相关税率为8.84%，马萨诸塞州相关税率为8%。如公司所得未达到美国当地最低缴税额度，则美国睿智仍需缴纳加利福尼亚州的最低特许经营税800美元以及马萨诸塞州的最低所得税456美元。

本公司的孙公司欧洲睿智为注册于丹麦赫斯霍尔姆的有限公司，欧洲睿智适用的企业所得税税率为22%。

2. 税收优惠

本公司下属公司上海睿智化学研究公司(以下简称“上海睿智”)于2019年12月16日取得由上海市科学技术委员会、上海市商务委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局以及上海市发展和改革委员会联合颁发的《技术先进型服务企业证书》，证书编号为20193100000174，该证书有效期至2021年12月16日。根据有关规定，2021年度上海睿智适用的企业所得税税率为15%。

本公司下属公司凯惠药业(上海)有限公司(以下简称“凯惠药业”)于2021年11月18日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202131002740，该证书的有效期为3年(2021年至2023年)。根据有关规定，2021年度凯惠药业适用的企业所得税税率为15%。

本公司下属公司成都睿智化学研究有限公司(以下简称“成都睿智”)于2020年9月11日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202051001305，该证书的有效期为3年(2020年至2022年)。根据相关规定，2021年度，成都睿智适用的企业所得税税率为15%。

本公司下属公司凯惠睿智生物科技(上海)有限公司(以下简称“凯惠睿智”)于2021年11月18日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202131002338，该证书的有效期为3年(2021年至2023年)。根据有关规定，2021年度凯惠睿智适用的企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 229,981.51 | 227,525.01 |
| 银行存款 | 152,758,754.58 | 245,566,084.56 |
| 其他货币资金（注1） | 7,471,462.61 | 13,327,786.52 |
| | <u>160,460,198.70</u> | <u>259,121,396.09</u> |
| 其中：因用途等对使用有限制的款项总额 | <u>7,467,150.89</u> | <u>13,287,412.18</u> |

注1：其他货币资金包括：

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 政府基金专项资金（注2） | 3,521,445.75 | 12,405,913.03 |
| 证券回购专项资金（注3） | 2,563,083.88 | - |
| 期货保证金（注4） | 1,382,621.26 | - |
| 票据保证金 | - | 881,499.15 |
| 第三方支付平台 | 4,311.72 | 40,374.34 |
| | <u>7,471,462.61</u> | <u>13,327,786.52</u> |

注2：政府基金专项资金需要经当地有关政府部门同意方可支取使用。

注3：证券回购专项资金只用作集团股票的回购，不可随意支取。

注4：期货保证金放置于广西糖网期货交易平台上，保证金用作担保履约义务的承诺，不可随意支取。

于2021年12月31日，本集团存放于港澳台及境外的货币资金为人民币19,781,048.15元（2020年12月31日：人民币24,285,874.16元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入，部分账户与银行签订协定存款的，按照协定存款规定的利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 银行理财产品 | <u>18,982,868.29</u> | <u>20,075,049.60</u> |
| | <u>18,982,868.29</u> | <u>20,075,049.60</u> |

3. 应收票据

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 310,000.00 | 1,780,235.00 |
| 商业承兑汇票 | <u>585,684.00</u> | <u>-</u> |
| | 895,684.00 | 1,780,235.00 |
| 减：应收票据坏账准备 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>895,684.00</u> | <u>1,780,235.00</u> |

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

| | 2021年 | | 2020年 | |
|--------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 终止确认 | 未终止确认 | 终止确认 | 未终止确认 |
| 银行承兑汇票 | <u>605,907.35</u> | <u>-</u> | <u>245,000.00</u> | <u>-</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 1年以内 | 337,455,199.30 | 385,934,758.36 |
| 1年至2年 | 15,427,393.43 | 15,625,583.20 |
| 2年至3年 | 3,907,840.71 | 2,782,066.63 |
| 3年以上 | 2,890,738.47 | 242,046.25 |
| | <u>359,681,171.91</u> | <u>404,584,454.44</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>(24,515,650.20)</u> | <u>(20,113,692.42)</u> |
| | <u>335,165,521.71</u> | <u>384,470,762.02</u> |

| | 2021年 | | | | 账面价值 |
|---------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项计提坏账准备 | 151,755.25 | 0% | 151,755.25 | 100% | - |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | <u>359,529,416.66</u> | <u>100%</u> | <u>24,363,894.95</u> | <u>7%</u> | <u>335,165,521.71</u> |
| | <u>359,681,171.91</u> | <u>100%</u> | <u>24,515,650.20</u> | | <u>335,165,521.71</u> |
| | 2020年 | | | | 账面价值 |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项计提坏账准备 | 20,558,771.83 | 5% | 1,103,491.92 | 5% | 19,455,279.91 |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | <u>384,025,682.61</u> | <u>95%</u> | <u>19,010,200.50</u> | <u>5%</u> | <u>365,015,482.11</u> |
| | <u>404,584,454.44</u> | <u>100%</u> | <u>20,113,692.42</u> | | <u>384,470,762.02</u> |

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 | 计提理由 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| 应收第三方款项 | <u>151,755.25</u> | <u>151,755.25</u> | 100% | 对方公司破产重组，预计无法收回 |

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 | 计提理由 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|--------------------|
| 应收关联方广州再极 | 12,504,895.84 | 850,332.92 | 7% | 参考历史信用损失经验单独计提 |
| 应收关联方上海怀越 | 7,800,716.99 | - | 0% | 已收取等额保证金，预期不存在信用损失 |
| 应收第三方款项 | <u>253,159.00</u> | <u>253,159.00</u> | 100% | 预计无法收回 |
| | <u>20,558,771.83</u> | <u>1,103,491.92</u> | | |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合2：

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|-------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用 损失率 | 整个存续期预期 信用损失 | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用 损失率 | 整个存续期预期 信用损失 |
| 1年以内 | 65,508,962.30 | 4%-7% | 3,094,725.34 | 56,742,048.82 | 5%-6% | 3,047,534.60 |
| 1年至2年 | 206,776.60 | 49% | 101,498.42 | 819,476.39 | 71% | 579,471.37 |
| 2年至3年 | - | 100% | - | 80.00 | 100% | 80.00 |
| 3年以上 | <u>134.00</u> | <u>100%</u> | <u>134.00</u> | <u>24,554.00</u> | <u>100%</u> | <u>24,554.00</u> |
| | <u>65,715,872.90</u> | | <u>3,196,357.76</u> | <u>57,586,159.21</u> | | <u>3,651,639.97</u> |

组合3：

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|-------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用 损失率 | 整个存续期预期 信用损失 | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用 损失率 | 整个存续期预期 信用损失 |
| 1年以内 | 271,946,237.00 | 3%-5% | 9,083,356.97 | 315,697,956.81 | 3%-5% | 9,800,800.83 |
| 1年至2年 | 15,220,616.83 | 40% | 6,135,430.64 | 7,995,246.71 | 30%-40% | 3,034,004.44 |
| 2年至3年 | 3,907,840.71 | 82% | 3,209,900.36 | 2,721,986.63 | 92% | 2,499,422.01 |
| 3年以上 | <u>2,738,849.22</u> | <u>100%</u> | <u>2,738,849.22</u> | <u>24,333.25</u> | <u>100%</u> | <u>24,333.25</u> |
| | <u>293,813,543.76</u> | | <u>21,167,537.19</u> | <u>326,439,523.40</u> | | <u>15,358,560.53</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 上年年末余额 | 会计政策变更 | 本年计提 | 本年收回或 转回 | 本年核销 | 外币报表 折算差异 | 年末余额 |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 2021年 | 20,113,692.42 | - | 8,230,017.53 | (3,656,228.36) | (16,177.00) | (155,654.39) | 24,515,650.20 |
| 2020年 | 16,613,009.43 | (2,456,535.96) | 13,309,673.40 | (6,761,473.15) | (132,900.00) | (458,081.30) | 20,113,692.42 |

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

| | 年末余额 | 占应收账款 年末余额的比例 | 坏账准备年末余额 |
|--------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>43,310,760.77</u> | <u>12.04%</u> | <u>3,611,286.19</u> |

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

| | 年末余额 | 占应收账款 年末余额的比例 | 坏账准备年末余额 |
|--------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>73,612,112.34</u> | <u>18.19%</u> | <u>2,454,858.55</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2021年 | | 2020年 | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 1年以内 | 20,706,400.07 | 96.65% | 28,086,143.85 | 99.34% |
| 1年以上 | <u>718,802.23</u> | <u>3.35%</u> | <u>186,402.94</u> | <u>0.66%</u> |
| | <u>21,425,202.30</u> | <u>100.00%</u> | <u>28,272,546.79</u> | <u>100.00%</u> |

于2021年12月31日，账龄超过一年的预付款项为718,802.23元(2020年12月31日：186,402.94元)，主要为预付材料费和服务费款项。

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总如下：

| | 年末余额 | 占预付账款年末余额的比例 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>10,898,699.91</u> | <u>50.87%</u> |

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总如下：

| | 年末余额 | 占预付账款年末余额的比例 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>13,996,228.39</u> | <u>49.50%</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|---------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 7,394,611.24 | 82,960,936.39 |
| 1年至2年 | 810,475.02 | 5,278,780.07 |
| 2年至3年 | 10,961.00 | 211,171.40 |
| 3年至5年 | 294,843.23 | 261,000.00 |
| 5年以上 | 191,055.54 | 92,211.73 |
| | <u>8,701,946.03</u> | <u>88,804,099.59</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>(210,944.53)</u> | <u>(2,548,299.43)</u> |
| | <u>8,491,001.50</u> | <u>86,255,800.16</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 保证金、押金 | 6,918,218.14 | 8,982,200.73 |
| 应收关联方业绩补偿款 | - | 74,690,994.79 |
| 应收关联方投资分红款 | - | 2,155,353.51 |
| 应收关联方诉讼补偿款 | - | 800,000.00 |
| 应收关联方利息收入 | - | 794,959.08 |
| 员工备用金 | 290,928.21 | 176,524.05 |
| 其他 | 1,492,799.68 | 1,204,067.43 |
| | <u>8,701,946.03</u> | <u>88,804,099.59</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失) | 合计 |
|------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------|
| 年初余额 | 2,548,299.43 | - | - | 2,548,299.43 |
| 本年计提 | 138,885.69 | - | - | 138,885.69 |
| 本年转回 | (2,476,240.59) | - | - | (2,476,240.59) |
| 年末余额 | <u>210,944.53</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>210,944.53</u> |

2020年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失) | 合计 |
|------|--------------------------|-------------------------|--|---------------------|
| 年初余额 | 219,256.66 | - | - | 219,256.66 |
| 本年计提 | 2,475,185.44 | - | - | 2,475,185.44 |
| 本年转回 | (146,142.67) | - | - | (146,142.67) |
| 年末余额 | <u>2,548,299.43</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,548,299.43</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 年末余额 |
|-------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 2021年 | 2,548,299.43 | 138,885.69 | (2,476,240.59) | 210,944.53 |
| 2020年 | 219,256.66 | 2,475,185.44 | (146,142.67) | 2,548,299.43 |

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例 | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|---------------------|---------------------|------------------------|--------|-------|-------------------|
| 上海奇都科技发展 有限公司 | 3,104,146.14 | 35.67% | 保证金、押金 | 1年以内 | 93,124.38 |
| 广州公共资源 交易中心 | 2,941,500.00 | 33.80% | 保证金 | 1年以内 | 29,415.00 |
| 肠乐爽生物科技（广州） 有限公司 | 742,157.82 | 8.53% | 其他 | 1年至2年 | 22,264.73 |
| 华润守正招标有限公司 | 125,993.00 | 1.45% | 保证金、押金 | 1年以内 | 3,779.79 |
| 南京宝诚生物技术 有限公司 | 100,209.59 | 1.15% | 其他 | 1年以内 | 3,006.29 |
| | <u>7,014,006.55</u> | <u>80.60%</u> | | | <u>151,590.19</u> |

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例 | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|------------|----------------------|------------------------|-----------------|------|---------------------|
| 上海睿韵企业管理中心 | 61,060,200.06 | 68.76% | 关联方业绩及 诉讼补偿款 | 1年以内 | 1,853,399.54 |
| 曾宪经 | 10,870,541.29 | 12.24% | 关联方业绩补 偿款 | 1年以内 | 326,116.24 |
| 广州公共资源交易中心 | 3,930,000.00 | 4.43% | 土地竞拍 保证金 | 1年以内 | 34,329.25 |
| 海关中央金库 | 3,184,482.58 | 3.59% | 海关保证金 | 1年以内 | 95,534.48 |
| 上海睿钊企业管理中心 | 3,252,561.14 | 3.66% | 关联方业绩及 诉讼补偿款 | 1年以内 | 97,576.83 |
| | <u>82,297,785.07</u> | <u>92.68%</u> | | | <u>2,406,956.34</u> |

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 37,181,757.38 | (6,851,857.69) | 30,329,899.69 | 30,919,334.93 | (5,803,853.60) | 25,115,481.33 |
| 在产品 | 16,530,437.06 | (540,472.07) | 15,989,964.99 | 7,232,330.30 | (211,489.79) | 7,020,840.51 |
| 库存商品 | 14,202,600.97 | - | 14,202,600.97 | 14,044,580.58 | - | 14,044,580.58 |
| 发出商品 | 8,289,960.62 | - | 8,289,960.62 | 8,626,425.77 | - | 8,626,425.77 |
| | <u>76,204,756.03</u> | <u>(7,392,329.76)</u> | <u>68,812,426.27</u> | <u>60,822,671.58</u> | <u>(6,015,343.39)</u> | <u>54,807,328.19</u> |

存货跌价准备变动如下：

2021年

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----|---------------------|---------------------|------|-----------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 5,803,853.60 | 2,583,831.56 | - | (1,535,827.47) | 6,851,857.69 |
| 在产品 | <u>211,489.79</u> | <u>540,472.07</u> | - | <u>(211,489.79)</u> | <u>540,472.07</u> |
| | <u>6,015,343.39</u> | <u>3,124,303.63</u> | - | <u>(1,747,317.26)</u> | <u>7,392,329.76</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 3,215,235.80 | 3,093,000.78 | - | (504,382.98) | 5,803,853.60 |
| 在产品 | <u>1,667,586.53</u> | <u>-</u> | <u>(628,326.30)</u> | <u>(827,770.44)</u> | <u>211,489.79</u> |
| | <u>4,882,822.33</u> | <u>3,093,000.78</u> | <u>(628,326.30)</u> | <u>(1,332,153.42)</u> | <u>6,015,343.39</u> |

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 37,775,770.06 | (1,556,361.72) | 36,219,408.34 | 38,125,247.21 | (1,221,055.18) | 36,904,192.03 |

合同资产减值准备的变动如下：

| | 上年年末余额 | 会计政策变更 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销 | 年末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 2021年 | 1,221,055.18 | - | 824,774.92 | (64,387.12) | (425,081.26) | 1,556,361.72 |
| 2020年 | - | 2,456,535.96 | 1,221,055.18 | (2,456,535.96) | - | 1,221,055.18 |

采用账龄分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|-------------------|----------------------|---------|---------------------|----------------------|---------|---------------------|
| | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期预期信用损失 | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期预期信用损失 |
| 单项计提 (关联方广州再极) | - | - | - | 919,815.99 | 7% | 62,547.49 |
| 按信用风险特征组合 | 37,775,770.06 | 3%-5% | 1,556,361.72 | 37,205,431.22 | 2%-4% | 1,158,507.69 |
| | <u>37,775,770.06</u> | | <u>1,556,361.72</u> | <u>38,125,247.21</u> | | <u>1,221,055.18</u> |

9. 其他流动资产

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 35,106,687.82 | 37,767,256.89 |
| 待认证进项税额 | - | 393,526.39 |
| 预缴所得税 | 2,185,821.25 | 10,031,114.24 |
| | <u>37,292,509.07</u> | <u>48,191,897.52</u> |

10. 长期股权投资

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 对合营企业的投资 | 1,539,165.37 | 8,240,746.84 |
| 对联营企业的投资 | 174,424,470.50 | 151,703,114.71 |
| | <u>175,963,635.87</u> | <u>159,943,861.55</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | (6,700,000.00) |
| | <u>175,963,635.87</u> | <u>153,243,861.55</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2021年

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | | 年末 余额 | 年末 减值准备 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 追加投资 | 权益法下投资 损益 | 处置股权 | 宣告现金股利 | | |
| 合营企业 | | | | | | | |
| 广东量子高科健康管理科技 有限公司（注1） | 6,700,000.00 | - | - | (6,700,000.00) | - | - | - |
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | 1,540,746.84 | - | (1,581.47) | - | - | - | 1,539,165.37 |
| | <u>8,240,746.84</u> | <u>-</u> | <u>(1,581.47)</u> | <u>(6,700,000.00)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,539,165.37</u> |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 35,485,741.29 | - | (1,484,809.26) | - | - | - | 34,000,932.03 |
| 中以生物科技有限责任公司 | 29,515,422.00 | - | (3,363,378.85) | - | - | - | 26,152,043.15 |
| ShangPharma Capital LP（注2） | 85,856,951.42 | 27,374,144.66 | 5,211,016.64 | - | (2,495,591.17) | (2,175,002.28) | 113,771,519.27 |
| 深圳市瑞持华明投资中心 （有限合伙） | 500,000.00 | - | (23.95) | - | - | - | 499,976.05 |
| 广州保量医疗科技有限公司 （注3） | 345,000.00 | - | (345,000.00) | - | - | - | - |
| | <u>151,703,114.71</u> | <u>27,374,144.66</u> | <u>17,804.58</u> | <u>-</u> | <u>(2,495,591.17)</u> | <u>(2,175,002.28)</u> | <u>174,424,470.50</u> |
| | <u>159,943,861.55</u> | <u>27,374,144.66</u> | <u>16,223.11</u> | <u>(6,700,000.00)</u> | <u>(2,495,591.17)</u> | <u>(2,175,002.28)</u> | <u>175,963,635.87</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2020年

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | | | 年末 余额 | 年末 减值准备 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 追加投资 | 权益法下投资 损益 | 其他权益变动 | 宣告现金股利 | 外币报表折算 差异 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | |
| 广东量子高科健康管理科技有限 公司 | 7,425,568.17 | 1,000,000.00 | (1,725,568.17) | - | - | - | 6,700,000.00 | (6,700,000.00) |
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | 1,546,668.70 | - | (5,921.86) | - | - | - | 1,540,746.84 | - |
| | <u>8,972,236.87</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>(1,731,490.03)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,240,746.84</u> | <u>(6,700,000.00)</u> |
| 联营企业 | | | | | | | | |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 34,025,902.17 | - | 1,459,839.12 | - | - | - | 35,485,741.29 | - |
| 中以生物科技有限责任公司 | 30,012,458.75 | - | (28,538.04) | (468,498.71) | - | - | 29,515,422.00 | - |
| ShangPharma Capital LP | 49,590,061.17 | 29,105,366.70 | 18,123,472.45 | - | (5,416,826.19) | (5,545,122.71) | 85,856,951.42 | - |
| 深圳市瑞持华明投资中心 (有限合伙) | - | 500,000.00 | - | - | - | - | 500,000.00 | - |
| 广州保量医疗科技有限公司 | - | 345,000.00 | - | - | - | - | 345,000.00 | - |
| | <u>113,628,422.09</u> | <u>29,950,366.70</u> | <u>19,554,773.53</u> | <u>(468,498.71)</u> | <u>(5,416,826.19)</u> | <u>(5,545,122.71)</u> | <u>151,703,114.71</u> | <u>-</u> |
| | <u>122,600,658.96</u> | <u>30,950,366.70</u> | <u>17,823,283.50</u> | <u>(468,498.71)</u> | <u>(5,416,826.19)</u> | <u>(5,545,122.71)</u> | <u>159,943,861.55</u> | <u>(6,700,000.00)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

注1： 于2021年12月10日，广东量子高科微生态医疗有限公司与孙毫签订股权转让协议，约定转让广东量子高科微生态医疗有限公司持有的50%的广东量子高科健康管理科技有限公司股权，转让价格为人民币1,000万元。

注2： 于2019年3月27日，美国睿智与ShangPharma Holdings Limited(以下简称“尚华集团”)及其子公司ShangPharma Capital Management Limited(以下简称“SPC”)共同签署了《Amended And Restated Limited Partnership Agreement Of ShangPharma Capital LP》、《ShangPharma Capital LP-Side Letter》，共同设立医药创新产业投资美元基金 ShangPharma Capital LP(以下简称“医药创新产业基金”)。该医药创新产业基金总规模10,000万美元，美国睿智作为有限合伙人，认缴出资3,000万美元，尚华集团作为有限合伙人，认缴出资6,900万美元，SPC作为普通合伙人，认缴出资100万美元。于2021年12月31日，美国睿智已实缴出资13,562,580.24美元。另于 2021年7月9日起至2021年12月31日，美国睿智收到共1,663,007.29美元的出资缴纳通知，计入其他应付投资款。

注3： 于2020年8月31日，本集团实缴人民币345,000.00元与北京保信医院管理有限公司、上海名尔企业管理中心(有限合伙)及广州保量壹号企业管理中心(有限合伙)成立广州保量医疗科技有限公司(以下简称“保量医疗”)。于2020年12月31日，本集团持有保信量子31.36%股权。2021年度起，经过三次股权转让及两次增资后，集团持有的保量医疗股权由31.36%降至17.25%，同时于2021年9月22日，集团从保量撤出其委派董事曾宪维，至此，集团无法实质上参与保量医疗的经营决策并对其实施重大影响。

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|---------------------|----------|-----------------------|----------|
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | <u>6,700,000.00</u> | <u>-</u> | <u>(6,700,000.00)</u> | <u>-</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | <u>6,700,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6,700,000.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 62,518,256.33 | 10,732,713.74 | 73,250,970.07 |
| 固定资产转入 | 3,076,295.19 | - | 3,076,295.19 |
| 固定资产转出 | <u>(3,684,315.88)</u> | <u>-</u> | <u>(3,684,315.88)</u> |
| 年末余额 | <u>61,910,235.64</u> | <u>10,732,713.74</u> | <u>72,642,949.38</u> |
| 累计折旧和摊销 | | | |
| 年初余额 | 17,778,233.85 | 1,895,684.98 | 19,673,918.83 |
| 计提 | 3,011,331.33 | 386,685.72 | 3,398,017.05 |
| 固定资产转入 | 1,223,248.21 | - | 1,223,248.21 |
| 固定资产转出 | <u>(1,509,643.79)</u> | <u>-</u> | <u>(1,509,643.79)</u> |
| 年末余额 | <u>20,503,169.60</u> | <u>2,282,370.70</u> | <u>22,785,540.30</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>41,407,066.04</u> | <u>8,450,343.04</u> | <u>49,857,409.08</u> |
| 年初 | <u>44,740,022.48</u> | <u>8,837,028.76</u> | <u>53,577,051.24</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 51,041,617.93 | - | 51,041,617.93 |
| 固定资产转入 | 11,476,638.40 | - | 11,476,638.40 |
| 无形资产转入 | - | 10,732,713.74 | 10,732,713.74 |
| 年末余额 | <u>62,518,256.33</u> | <u>10,732,713.74</u> | <u>73,250,970.07</u> |
| 累计折旧和摊销 | | | |
| 年初余额 | 11,383,399.82 | - | 11,383,399.82 |
| 计提 | 2,427,617.11 | 214,664.62 | 2,642,281.73 |
| 固定资产转入 | 3,967,216.92 | - | 3,967,216.92 |
| 无形资产转入 | - | 1,681,020.36 | 1,681,020.36 |
| 年末余额 | <u>17,778,233.85</u> | <u>1,895,684.98</u> | <u>19,673,918.83</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>44,740,022.48</u> | <u>8,837,028.76</u> | <u>53,577,051.24</u> |
| 年初 | <u>39,658,218.11</u> | - | <u>39,658,218.11</u> |

投资性房地产抵押情况请参见附注五、60。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2021年

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 计算机及 电子设备 | 其他固定资产 | 合计 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 上年年末余额 | 239,422,493.74 | 664,825,444.97 | 7,974,534.87 | 20,380,887.48 | 1,430,786.56 | 934,034,147.62 |
| 会计政策变更 | - | (19,391,052.71) | - | - | - | (19,391,052.71) |
| 年初余额 | 239,422,493.74 | 645,434,392.26 | 7,974,534.87 | 20,380,887.48 | 1,430,786.56 | 914,643,094.91 |
| 购置 | - | 51,510,435.46 | 364,669.47 | 2,974,807.30 | 177,706.71 | 55,027,618.94 |
| 在建工程转入 | 3,472,031.74 | 90,351,044.80 | - | 1,932,710.03 | 1,090,204.26 | 96,845,990.83 |
| 处置及报废 | (4,960,289.81) | (13,656,854.25) | (661,491.72) | (3,006,738.36) | (292,751.54) | (22,578,125.68) |
| 其他减少 | - | (11,845,829.96) | - | - | - | (11,845,829.96) |
| 转入投资性房地 地产 | (3,076,295.19) | - | - | - | - | (3,076,295.19) |
| 投资性房地产 转出 | 3,684,315.88 | - | - | - | - | 3,684,315.88 |
| 外币报表折算 影响 | - | (655,654.43) | - | (11,264.94) | (24,736.13) | (691,655.50) |
| 年末余额 | <u>238,542,256.36</u> | <u>761,137,533.88</u> | <u>7,677,712.62</u> | <u>22,270,401.51</u> | <u>2,381,209.86</u> | <u>1,032,009,114.23</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 上年年末余额 | 53,723,759.80 | 224,527,409.30 | 4,510,068.40 | 12,828,542.69 | 1,097,957.41 | 296,687,737.60 |
| 会计政策变更 | - | (2,963,770.42) | - | - | - | (2,963,770.42) |
| 年初余额 | 53,723,759.80 | 221,563,638.88 | 4,510,068.40 | 12,828,542.69 | 1,097,957.41 | 293,723,967.18 |
| 计提 | 11,394,416.33 | 71,410,776.92 | 779,790.66 | 2,730,237.80 | 272,605.07 | 86,587,826.78 |
| 处置及报废 | (1,175,212.50) | (11,761,845.25) | (595,342.55) | (2,694,804.27) | (263,476.39) | (16,490,680.96) |
| 其他减少 | - | (2,647,374.52) | - | - | - | (2,647,374.52) |
| 转入投资性房地 地产 | (1,223,248.21) | - | - | - | - | (1,223,248.21) |
| 投资性房地产 转入 | 1,509,643.79 | - | - | - | - | 1,509,643.79 |
| 外币报表折算 影响 | - | (502,238.15) | - | (4,353.20) | (21,362.88) | (527,954.23) |
| 年末余额 | <u>64,229,359.21</u> | <u>278,062,957.88</u> | <u>4,694,516.51</u> | <u>12,859,623.02</u> | <u>1,085,723.21</u> | <u>360,932,179.83</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>174,312,897.15</u> | <u>483,074,576.00</u> | <u>2,983,196.11</u> | <u>9,410,778.49</u> | <u>1,295,486.65</u> | <u>671,076,934.40</u> |
| 年初 | <u>185,698,733.94</u> | <u>423,870,753.38</u> | <u>3,464,466.47</u> | <u>7,552,344.79</u> | <u>332,829.15</u> | <u>620,919,127.73</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2020年

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 计算机及 电子设备 | 其他固定资产 | 合计 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 242,687,034.12 | 560,799,221.56 | 7,974,534.87 | 18,571,684.49 | 1,125,518.06 | 831,157,993.10 |
| 购置 | - | 80,827,906.75 | - | 1,553,506.52 | 309,734.52 | 82,691,147.79 |
| 在建工程转入 | 8,212,098.02 | 31,264,011.69 | - | 563,455.91 | - | 40,039,565.62 |
| 处置及报废 | - | (4,858,897.23) | - | (199,305.65) | (4,466.02) | (5,062,668.90) |
| 转入投资性房 地产 | (11,476,638.40) | - | - | - | - | (11,476,638.40) |
| 外币报表折算 影响 | - | (3,206,797.80) | - | (108,453.79) | - | (3,315,251.59) |
| 年末余额 | <u>239,422,493.74</u> | <u>664,825,444.97</u> | <u>7,974,534.87</u> | <u>20,380,887.48</u> | <u>1,430,786.56</u> | <u>934,034,147.62</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 46,126,045.58 | 164,434,448.18 | 3,567,804.30 | 10,140,688.41 | 1,060,530.36 | 225,329,516.83 |
| 计提 | 11,564,931.14 | 65,804,183.97 | 942,264.10 | 2,918,167.25 | 41,446.47 | 81,270,992.93 |
| 处置及报废 | - | (4,090,053.11) | - | (139,736.44) | (4,019.42) | (4,233,808.97) |
| 转入投资性房 地产 | (3,967,216.92) | - | - | - | - | (3,967,216.92) |
| 外币报表折算 影响 | - | (1,621,169.74) | - | (90,576.53) | - | (1,711,746.27) |
| 年末余额 | <u>53,723,759.80</u> | <u>224,527,409.30</u> | <u>4,510,068.40</u> | <u>12,828,542.69</u> | <u>1,097,957.41</u> | <u>296,687,737.60</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>185,698,733.94</u> | <u>440,298,035.67</u> | <u>3,464,466.47</u> | <u>7,552,344.79</u> | <u>332,829.15</u> | <u>637,346,410.02</u> |
| 年初 | <u>196,560,988.54</u> | <u>396,364,773.38</u> | <u>4,406,730.57</u> | <u>8,430,996.08</u> | <u>64,987.70</u> | <u>605,828,476.27</u> |

固定资产抵押情况请参见附注五、60。

融资租入固定资产如下：

2020年

| | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
|------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 机器设备 | <u>19,391,052.71</u> | <u>(2,963,770.42)</u> | <u>16,427,282.29</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|------------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江苏启东创新生物药 一站式研发生产服务 平台 | 137,114,444.61 | - | 137,114,444.61 | 259,338,179.00 | - | 259,338,179.00 |
| 装修工程 | 37,568,515.90 | - | 37,568,515.90 | 17,344,994.04 | - | 17,344,994.04 |
| 金科医药创新中心项目 在安装设备 | 1,376,599.11 13,446,576.46 | - - | 1,376,599.11 13,446,576.46 | 13,738,561.96 8,369,110.40 | - - | 13,738,561.96 8,369,110.40 |
| 礼乐新厂区 (微生态健康产业基地) | 26,051,703.02 | - | 26,051,703.02 | 7,783,225.11 | - | 7,783,225.11 |
| 创新型新药发现与分析 平台项目 | 10,517,431.20 | - | 10,517,431.20 | - | - | - |
| 生物药中试开发平台 装修项目 | 9,660,000.00 | - | 9,660,000.00 | - | - | - |
| 待验收软件 | - | - | - | 1,729,424.57 | - | 1,729,424.57 |
| 低聚半乳糖扩建项目 | - | - | - | 481,483.84 | - | 481,483.84 |
| | <u>235,735,270.30</u> | <u>-</u> | <u>235,735,270.30</u> | <u>308,784,978.92</u> | <u>-</u> | <u>308,784,978.92</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

| | 预算 | 上年年末余额 | 会计政策变更 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 本年转入 长期待摊 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占预 算比例 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 江苏启东创新生物药 一站式研发生产 服务平台 | 599,444,000.00 | 259,338,179.00 | (2,067,881.94) | 257,270,297.06 | 86,917,187.44 | (79,459,682.49) | (127,613,357.39) | 137,114,444.62 | 自有资金及 专项借款 | 75.49% |
| 其中：启东装修工程 | | 124,560,979.72 | (2,067,881.94) | 122,493,097.78 | 72,826,891.66 | - | (127,613,357.39) | 67,706,632.05 | | |
| 其中：启东待安装设备 | | 134,777,199.28 | - | 134,777,199.28 | 14,090,295.78 | (79,459,682.49) | - | 69,407,812.57 | | |
| 礼乐新厂区 | 136,452,200.00 | 7,783,225.11 | - | 7,783,225.11 | 18,268,477.91 | - | - | 26,051,703.02 | 自有资金 | 19.09% |
| 金科医药创新中心项目 | 228,796,054.49 | 13,738,561.96 | - | 13,738,561.96 | 17,983,296.48 | - | (30,345,259.33) | 1,376,599.11 | 自有资金 | 97.39% |
| 创新型新药发现与分析 平台项目 | 28,660,000.00 | - | - | - | 10,517,431.20 | - | - | 10,517,431.20 | 自有资金 | 36.70% |
| 生物药中试开发平台 装修项目 | 13,800,000.00 | - | - | - | 9,660,000.00 | - | - | 9,660,000.00 | 自有资金 | 70% |
| | <u>989,168,958.01</u> | <u>280,859,966.07</u> | <u>(2,067,881.94)</u> | <u>278,792,084.13</u> | <u>143,346,393.03</u> | <u>(79,459,682.49)</u> | <u>(157,958,616.72)</u> | <u>184,720,177.95</u> | | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 本年转入 长期待摊 | 其他减少 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------|-----------------------|-------|---------------|
| 江苏启东创新生物药 | | | | | | | | 自有资金及 | |
| 一站式研发生产服务平台 | 599,444,000.00 | 26,570,051.43 | 301,039,467.97 | (17,742,641.60) | (50,528,698.80) | - | 259,338,179.00 | 专项借款 | 60.99% |
| 其中：启东装修工程 | | 26,570,051.43 | 148,519,627.09 | - | (50,528,698.80) | - | 124,560,979.72 | | |
| 其中：启东待安装设备 | | - | 152,519,840.88 | (17,742,641.60) | - | - | 134,777,199.28 | | |
| 礼乐新厂区 | 136,452,200.00 | 47,224.77 | 7,736,000.34 | - | - | - | 7,783,225.11 | 自有资金 | 5.70% |
| 金科医药创新中心项目 | 210,812,758.01 | 5,095,441.27 | 14,480,658.63 | - | (5,837,537.94) | - | 13,738,561.96 | 自有资金 | 97.17% |
| | <u>946,708,958.01</u> | <u>31,712,717.47</u> | <u>323,256,126.94</u> | <u>(17,742,641.60)</u> | <u>(56,366,236.74)</u> | <u>-</u> | <u>280,859,966.07</u> | | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

| | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年 利息资本化 | 本年利息 资本化率 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|--------------|
| 江苏启东创新生物药 一站式研发生产 服务平台 | 75.49% | 20,111,669.68 | 10,904,427.16 | 5.292% |
| 其中：启东装修工程 | | 9,034,672.62 | 5,682,167.62 | |
| 其中：启东待安装设备 | | 11,076,997.06 | 5,222,259.54 | |
| | | <u>20,111,669.68</u> | <u>10,904,427.16</u> | |

重要在建工程2020年变动如下：

| | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年 利息资本化 | 本年利息 资本化率 |
|------------------------------|--------|---------------------|---------------------|--------------|
| 江苏启东创新生物药 一站式研发生产 服务平台 | 60.99% | 9,207,242.52 | 8,589,855.60 | 5.292% |
| 其中：启东装修工程 | | 3,352,505.00 | 3,274,322.66 | |
| 其中：启东待安装设备 | | 5,854,737.52 | 5,315,532.94 | |
| | | <u>9,207,242.52</u> | <u>8,589,855.60</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

2021年

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 成本 | | | |
| 上年年末余额 | - | - | - |
| 会计政策变更 | 501,668,674.74 | 16,427,282.29 | 518,095,957.03 |
| 年初余额 | 501,668,674.74 | 16,427,282.29 | 518,095,957.03 |
| 增加 | 175,437,663.36 | 283,207.57 | 175,720,870.93 |
| 处置 | (108,555.28) | - | (108,555.28) |
| 汇率影响 | (250,039.02) | (364,241.36) | (614,280.38) |
| 年末余额 | <u>676,747,743.80</u> | <u>16,346,248.50</u> | <u>693,093,992.30</u> |
| 累计折旧 | | | |
| 年初余额 | - | - | - |
| 计提 | 86,504,640.33 | 1,983,571.88 | 88,488,212.21 |
| 处置 | (31,928.00) | - | (31,928.00) |
| 汇率影响 | (47,267.51) | (21,750.56) | (69,018.07) |
| 年末余额 | <u>86,425,444.82</u> | <u>1,961,821.32</u> | <u>88,387,266.14</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>590,322,298.98</u> | <u>14,384,427.18</u> | <u>604,706,726.16</u> |
| 年初 | <u>501,668,674.74</u> | <u>16,427,282.29</u> | <u>518,095,957.03</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2021年

| | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|--------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 137,380,458.11 | 73,731,650.89 | 7,650,743.90 | 426,415.08 | 11,600,028.20 | 230,789,296.18 |
| 购置 | - | - | - | - | 5,291,309.13 | 5,291,309.13 |
| 外币报表折算差 异 | - | - | - | - | (3,423.81) | (3,423.81) |
| 年末余额 | <u>137,380,458.11</u> | <u>73,731,650.89</u> | <u>7,650,743.90</u> | <u>426,415.08</u> | <u>16,887,913.52</u> | <u>236,077,181.50</u> |
| 累计摊销 | | | | | | |
| 年初余额 | 11,878,540.71 | 42,702,498.68 | 7,462,701.11 | 184,214.18 | 3,560,413.24 | 65,788,367.92 |
| 计提 | <u>3,147,395.52</u> | <u>16,536,410.86</u> | <u>72,729.99</u> | <u>42,873.22</u> | <u>1,878,929.57</u> | <u>21,678,339.16</u> |
| 年末余额 | <u>15,025,936.23</u> | <u>59,238,909.54</u> | <u>7,535,431.10</u> | <u>227,087.40</u> | <u>5,439,342.81</u> | <u>87,466,707.08</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>122,354,521.88</u> | <u>14,492,741.35</u> | <u>115,312.80</u> | <u>199,327.68</u> | <u>11,448,570.71</u> | <u>148,610,474.42</u> |
| 年初 | <u>125,501,917.40</u> | <u>31,029,152.21</u> | <u>188,042.79</u> | <u>242,200.90</u> | <u>8,039,614.96</u> | <u>165,000,928.26</u> |

2020年

| | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|--------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 147,618,874.85 | 73,731,650.89 | 7,650,743.90 | 200,000.00 | 9,441,955.35 | 238,643,224.99 |
| 购置 | 494,297.00 | - | - | 226,415.08 | 2,159,406.38 | 2,880,118.46 |
| 转入投资性房地 产 | (10,732,713.74) | - | - | - | - | (10,732,713.74) |
| 外币报表折算差 异 | - | - | - | - | (1,333.53) | (1,333.53) |
| 年末余额 | <u>137,380,458.11</u> | <u>73,731,650.89</u> | <u>7,650,743.90</u> | <u>426,415.08</u> | <u>11,600,028.20</u> | <u>230,789,296.18</u> |
| 累计摊销 | | | | | | |
| 年初余额 | 10,426,389.50 | 26,166,087.34 | 7,273,360.90 | 156,666.98 | 2,129,598.14 | 46,152,102.86 |
| 计提 | <u>3,133,171.56</u> | <u>16,536,411.34</u> | <u>189,340.21</u> | <u>27,547.20</u> | <u>1,430,815.10</u> | <u>21,317,285.41</u> |
| 转入投资性房地 产 | (1,681,020.35) | - | - | - | - | (1,681,020.35) |
| 年末余额 | <u>11,878,540.71</u> | <u>42,702,498.68</u> | <u>7,462,701.11</u> | <u>184,214.18</u> | <u>3,560,413.24</u> | <u>65,788,367.92</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>125,501,917.40</u> | <u>31,029,152.21</u> | <u>188,042.79</u> | <u>242,200.90</u> | <u>8,039,614.96</u> | <u>165,000,928.26</u> |
| 年初 | <u>137,192,485.35</u> | <u>47,565,563.55</u> | <u>377,383.00</u> | <u>43,333.02</u> | <u>7,312,357.21</u> | <u>192,491,122.13</u> |

无形资产抵押情况请参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

2021 年

| | 年初余额 | 本年增加 非同一控制下 企业合并 | 本年减少 处置 | 年末余额 |
|--------------|-------------------------|------------------------|------------|-------------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | <u>1,617,059,137.70</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,617,059,137.70</u> |

2020 年

| | 年初余额 | 本年增加 非同一控制下 企业合并 | 本年减少 处置 | 年末余额 |
|--------------|-------------------------|------------------------|------------|-------------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | <u>1,617,059,137.70</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,617,059,137.70</u> |

商誉减值准备的变动如下：

2021 年

| | 年初余额 | 本年增加 计提 | 本年减少 处置 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | <u>42,000,000.00</u> | <u>367,600,000.00</u> | <u>-</u> | <u>409,600,000.00</u> |

2020 年

| | 年初余额 | 本年增加 计提 | 本年减少 处置 | 年末余额 |
|--------------|----------|----------------------|------------|----------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | <u>-</u> | <u>42,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>42,000,000.00</u> |

商誉系2018年购买上海睿智股权所产生。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

| 资产组名称 | 资产组或资产组组合的构成 | 资产组或资产组组合的确定方法 | 资产组或资产组组合的账面金额 | 商誉分摊方法 | 分摊商誉原值 |
|-------------------------|--|---|------------------|-----------|------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额 | 组成含商誉资产组的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产-预付工程、设备款和商誉 | 考虑管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产组的持续使用或处置的决策方式，认定的资产组或资产组组合能够独立产生现金流量 | 2,857,913,953.65 | 全部分摊至该资产组 | 1,575,059,137.70 |

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

企业合并取得的商誉已分配至相关子公司的资产组进行商誉减值测试。各子公司可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，所用的折现率为15.54%(2020年：15.64%)，预测期以后的现金流量增长率设定为2.3%(2020年：2.5%)。

计算各公司于2021年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

增长率 — 所用增长率基于行业相关增长的预测，在不超过相关行业的平均长期增长率基础上，考虑业务单元在预算年度之前历史经营状况以及未来经营计划确定。

毛利率 — 确定基础是在预算年度之前历史经营成果的平均毛利率及对效率提升和市场发展的预期基础上制定。

折现率 — 所采用的折现率是反映相关业务单元特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

关键参数

单位：元

| 资产组名称 | 预测期间 | 预测期营业收入增长率 | 预测期利润率 | 预测期净利润 | 稳定期间 | 稳定期营业收入增长率 | 稳定期利润率 | 稳定期净利润 | 折现率 | 预计未来现金流量净流量的现值 |
|-------------------------|------------|--------------|---------------|---------------------------------|----------|------------|--------|----------------|--------|------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额 | 2022-2026年 | 17.93%-9.98% | 10.96%-17.76% | 162,923,517.38 - 468,588,776.15 | 2027年及以后 | 2.3% | 17.76% | 479,366,318.01 | 15.54% | 2,490,314,000.00 |

商誉减值测试的影响

单位：元

| 资产组名称 | 包含商誉的资产组或资产组组合账面价值 | 可收回金额 | 本年度商誉减值损失 | 对公司的影响 |
|-------------------------|--------------------|------------------|----------------|-------------------------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司含商誉资产组可收回金额 | 2,857,913,953.65 | 2,490,314,000.00 | 367,600,000.00 | 将减少公司 2021 年度利润总额共计 367,600,000.00。 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

2021年

| | 上年末余额 | 会计政策变更 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 汇率影响 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 金科医药创新中心项目 | 160,881,035.59 | (1,269,470.96) | 159,611,564.63 | 30,345,259.33 | (19,191,522.02) | - | - | 170,765,301.94 |
| 江苏启东创新生物药 | | | | | | | | |
| 一站式研发生产服务平台 | 83,710,891.75 | (689,400.62) | 83,021,491.13 | 127,613,357.39 | (18,190,704.80) | - | - | 192,444,143.72 |
| 其他办公场所装修费 | 35,452,182.63 | - | 35,452,182.63 | 6,085,430.86 | (15,537,876.55) | (4,589,136.50) | (35,307.89) | 21,375,292.55 |
| 色谱分离树脂 | 1,537,576.52 | - | 1,537,576.52 | - | (1,318,128.28) | - | - | 219,448.24 |
| 其他 | 208,029.39 | - | 208,029.39 | 171,104.07 | (161,802.07) | - | - | 217,331.39 |
| | <u>281,789,715.88</u> | <u>(1,958,871.58)</u> | <u>279,830,844.30</u> | <u>164,215,151.65</u> | <u>(54,400,033.72)</u> | <u>(4,589,136.50)</u> | <u>(35,307.89)</u> | <u>385,021,517.84</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 汇率影响 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| 金科医药创新中心项目 | 172,846,841.35 | 5,837,537.94 | (17,803,343.70) | - | 160,881,035.59 |
| 江苏启东创新生物药 | | | | | |
| 一站式研发生产服务平台 | 37,231,464.81 | 50,528,698.80 | (4,049,271.86) | - | 83,710,891.75 |
| 其他办公场所装修费 | 46,843,677.32 | 6,607,787.67 | (17,878,749.78) | (120,532.58) | 35,452,182.63 |
| 色谱分离树脂 | 3,251,431.28 | 168,637.16 | (1,882,491.92) | - | 1,537,576.52 |
| 其他 | 39,104.61 | 216,465.51 | (47,540.73) | - | 208,029.39 |
| | <u>260,212,519.37</u> | <u>63,359,127.08</u> | <u>(41,661,397.99)</u> | <u>(120,532.58)</u> | <u>281,789,715.88</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

| | 2021年 | | 2020年 | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损 | 递延 所得税资产 | 可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损 | 递延 所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 2,376,264.27 | 356,439.64 | 37,480,200.08 | 6,323,334.58 |
| 信用减值准备 | 19,224,231.45 | 3,097,050.86 | - | - |
| 政府补助 | 18,130,503.03 | 2,744,935.72 | 25,919,919.91 | 3,993,655.75 |
| 预提费用 | 35,111,696.84 | 5,421,607.14 | 71,604,112.98 | 12,463,793.79 |
| 未实现的集团内部长期 资产处置收益 | 3,579,995.31 | 894,998.83 | 3,579,995.31 | 894,998.83 |
| 资产折旧摊销 | 468,843.48 | 98,457.13 | 726,355.17 | 181,588.79 |
| 已开票但未确认的收入 | 11,674,949.17 | 1,752,743.09 | 11,061,255.94 | 1,677,853.33 |
| 新租赁准则影响 | 16,208,906.60 | 2,431,335.96 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 28,829,425.39 | 4,587,322.31 | 66,834,482.63 | 13,325,219.89 |
| | <u>135,604,815.54</u> | <u>21,384,890.68</u> | <u>217,206,322.02</u> | <u>38,860,444.96</u> |

| | 2021年 | | 2020年 | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | 111,072,464.00 | 16,660,869.60 | 138,440,299.04 | 20,660,465.57 |
| 尚未收到的业绩补偿 | - | - | 72,450,264.95 | 18,112,566.24 |
| 资产折旧摊销 | 144,571,445.72 | 22,071,693.45 | 113,275,497.50 | 16,991,324.63 |
| ShangPharma Capital LP 未实现的公允价值变动 | 10,534,696.62 | 2,212,286.29 | 10,771,708.84 | 2,262,058.86 |
| 融资租赁 | 7,749,841.87 | 1,627,466.79 | 5,581,710.17 | 1,172,159.14 |
| | <u>273,928,448.21</u> | <u>42,572,316.13</u> | <u>340,519,480.50</u> | <u>59,198,574.44</u> |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

| | 2021年 | | 2020年 | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 抵销金额 | 抵销后余额 | 抵销金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | <u>16,497,667.05</u> | <u>4,887,223.63</u> | <u>25,763,065.93</u> | <u>13,097,379.03</u> |
| 递延所得税负债 | <u>16,497,667.05</u> | <u>26,074,649.08</u> | <u>25,763,065.93</u> | <u>33,435,508.51</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 44,473,116.96 | 1,526,467.73 |
| 可抵扣亏损 | <u>371,467,660.02</u> | <u>115,570,722.62</u> |
| | <u>415,940,776.98</u> | <u>117,097,190.35</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 2022年 | 8,833,784.27 | 13,185,603.19 |
| 2023年 | 2,039,002.61 | 1,989,926.46 |
| 2024年 | 17,709,176.68 | 15,239,548.26 |
| 2025年 | 28,706,240.12 | 36,322,700.56 |
| 2026年及以后 | <u>314,179,456.34</u> | <u>48,832,944.15</u> |
| | <u>371,467,660.02</u> | <u>115,570,722.62</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 竞拍土地款 | 19,610,000.00 | - |
| 预付工程、设备款 | 18,536,717.23 | 4,639,420.23 |
| 应收房租押金 | 7,786,942.90 | 8,268,210.04 |
| 其他 | 594,716.97 | 894,716.97 |
| | <u>46,528,377.10</u> | <u>13,802,347.24</u> |

20. 短期借款

| | 2021年 | 2020年 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 58,565,565.19 | 79,500,000.00 |
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| | <u>158,565,565.19</u> | <u>112,500,000.00</u> |

于2021年12月31日，短期借款的利率区间为3.65%至4.15% (2020年12月31日：3.48%至4.35%)。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无逾期短期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付票据

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|----------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>-</u> | <u>2,931,445.71</u> |

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 1 个月内清偿。

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | <u>108,377,871.71</u> | <u>77,236,033.59</u> |

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无超过一年的重要应付账款。

23. 合同负债

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | <u>55,290,480.22</u> | <u>58,492,672.14</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 34,148,494.52 | 656,749,234.78 | (636,103,779.02) | 54,793,950.28 |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>3,143,046.58</u> | <u>54,630,529.52</u> | <u>(53,092,560.09)</u> | <u>4,681,016.01</u> |
| | <u>37,291,541.10</u> | <u>711,379,764.30</u> | <u>(689,196,339.11)</u> | <u>59,474,966.29</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 36,763,275.61 | 505,371,385.52 | (507,986,166.61) | 34,148,494.52 |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>4,357,035.96</u> | <u>25,154,672.44</u> | <u>(26,368,661.82)</u> | <u>3,143,046.58</u> |
| | <u>41,120,311.57</u> | <u>530,526,057.96</u> | <u>(534,354,828.43)</u> | <u>37,291,541.10</u> |

短期薪酬如下：

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 28,805,976.66 | 580,379,535.11 | (559,801,353.62) | 49,384,158.15 |
| 职工福利费 | 262,994.75 | 16,657,193.97 | (16,627,070.69) | 293,118.03 |
| 社会保险费 | 2,750,898.78 | 34,892,187.33 | (34,562,932.15) | 3,080,153.96 |
| 其中：医疗保险费 | 2,649,425.76 | 27,729,507.84 | (27,970,312.83) | 2,408,620.77 |
| 工伤保险费 | 54,278.76 | 1,141,963.99 | (1,092,092.29) | 104,150.46 |
| 生育保险费 | 47,194.26 | 6,020,715.50 | (5,500,527.03) | 567,382.73 |
| 住房公积金 | 2,320,843.33 | 24,554,396.24 | (24,846,748.43) | 2,028,491.14 |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>7,781.00</u> | <u>265,922.13</u> | <u>(265,674.13)</u> | <u>8,029.00</u> |
| | <u>34,148,494.52</u> | <u>656,749,234.78</u> | <u>(636,103,779.02)</u> | <u>54,793,950.28</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 32,324,764.09 | 439,981,796.93 | (443,500,584.36) | 28,805,976.66 |
| 职工福利费 | 98,739.19 | 20,947,737.40 | (20,783,481.84) | 262,994.75 |
| 社会保险费 | 2,579,613.47 | 23,196,978.08 | (23,025,692.77) | 2,750,898.78 |
| 其中：医疗保险费 | 2,274,035.37 | 22,197,078.39 | (21,821,688.00) | 2,649,425.76 |
| 工伤保险费 | 65,680.99 | 411,592.72 | (422,994.95) | 54,278.76 |
| 生育保险费 | 239,897.11 | 588,306.97 | (781,009.82) | 47,194.26 |
| 住房公积金 | 1,749,232.86 | 21,044,173.61 | (20,472,563.14) | 2,320,843.33 |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>10,926.00</u> | <u>200,699.50</u> | <u>(203,844.50)</u> | <u>7,781.00</u> |
| | <u>36,763,275.61</u> | <u>505,371,385.52</u> | <u>(507,986,166.61)</u> | <u>34,148,494.52</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 3,049,148.52 | 52,750,232.43 | (51,265,030.60) | 4,534,350.35 |
| 失业保险费 | 93,898.06 | 1,880,297.09 | (1,827,529.49) | 146,665.66 |
| | <u>3,143,046.58</u> | <u>54,630,529.52</u> | <u>(53,092,560.09)</u> | <u>4,681,016.01</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 4,233,556.51 | 24,397,693.85 | (25,582,101.84) | 3,049,148.52 |
| 失业保险费 | 123,479.45 | 756,978.59 | (786,559.98) | 93,898.06 |
| | <u>4,357,035.96</u> | <u>25,154,672.44</u> | <u>(26,368,661.82)</u> | <u>3,143,046.58</u> |

25. 应交税费

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 8,601,789.91 | 4,578,860.15 |
| 个人所得税 | 2,192,145.38 | 1,596,323.11 |
| 增值税 | 3,351,253.92 | 1,814,944.16 |
| 其他 | 755,427.09 | 241,292.78 |
| | <u>14,900,616.30</u> | <u>8,231,420.20</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付工程设备款 | 136,772,173.06 | 161,350,569.51 |
| 专业服务费 | 14,781,483.84 | 20,388,271.39 |
| 应付投资款 | 10,602,835.58 | - |
| 应付物业费及租金 | 9,081,142.48 | 42,852,389.12 |
| 其他日常运营费用 | 2,143,940.49 | 2,055,803.75 |
| 保证金、押金 | 2,028,976.63 | 582,003.00 |
| 尚未满足条件的政府补助 | 1,230,000.00 | 3,186,431.80 |
| 应付公用事业费 | 1,068,339.87 | 3,901,067.06 |
| 应付员工政府补贴款 | 1,065,557.59 | 2,433,273.55 |
| 关联方履约保证金 | - | 8,051,249.39 |
| 其他 | 8,169,963.65 | 6,459,972.96 |
| | <u>186,944,413.19</u> | <u>251,261,031.53</u> |

于2021年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为25,042,043.92元（2020年12月31日：16,565,074.39元）。

于2021年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 一年内到期的非流动负债

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 330,126,279.19 | 228,902,909.69 |
| 一年内到期的租赁负债 | 72,832,879.09 | - |
| 一年内到期的长期应付款 | - | 5,926,026.85 |
| | <u>402,959,158.28</u> | <u>234,828,936.54</u> |

28. 其他流动负债

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税额 | 2,086,532.31 | 2,400,143.31 |
| 将于一年内支付的预计负债 | | |
| — 待执行亏损合同（附注五、32） | 2,057,887.38 | 1,626,654.39 |
| 将于一年内支付的预计负债 | | |
| — 预提未决诉讼支出 | - | 800,000.00 |
| | <u>4,144,419.69</u> | <u>4,826,797.70</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期借款

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | 637,721,514.51 | 748,000,883.94 |
| 保证借款 | 140,125,000.00 | 176,430,000.00 |
| 信用借款 | 170,591,000.00 | 102,350,000.00 |
| | <u>948,437,514.51</u> | <u>1,026,780,883.94</u> |
| 减：抵押借款利息调整 | (3,393,117.62) | (5,744,991.01) |
| 减：一年内到期的长期借款 | | |
| 抵押借款 | (189,061,279.19) | (172,472,909.69) |
| 保证借款 | (36,125,000.00) | (45,130,000.00) |
| 信用借款 | (104,940,000.00) | (11,300,000.00) |
| | <u>(330,126,279.19)</u> | <u>(228,902,909.69)</u> |
| | <u>614,918,117.70</u> | <u>792,132,983.24</u> |

于2021年12月31日及2020年12月31日，利息调整为借入质押借款而产生尚未摊销完毕的安排费及承诺费。

于2021年12月31日，长期借款的利率区间为3.80%至5.39%(2020年12月31日：3.80%至5.39%)。抵押借款的具体抵押物情况参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 租赁负债

| | 2021年 |
|--------------|------------------------|
| 应付租赁款 | 643,408,676.39 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>(72,832,879.09)</u> |
| | <u>570,575,797.30</u> |

31. 长期应付款

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|----------|-----------------------|
| 应付融资租赁款 | - | 8,784,049.55 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | <u>-</u> | <u>(5,926,026.85)</u> |
| | <u>-</u> | <u>2,858,022.70</u> |

32. 预计负债

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---|
| 一年内支付的未决诉讼支出 | 800,000.00 | - | (800,000.00) | - | |
| 一年内支付的待执行亏损合同 | 1,626,654.38 | 1,129,327.94 | (698,094.94) | 2,057,887.38 | 注 |
| 装修复原费 | <u>4,620,657.53</u> | <u>194,166.71</u> | <u>-</u> | <u>4,814,824.24</u> | |
| 减：将于一年内支付的预计负债 | <u>(2,426,654.38)</u> | <u>(1,129,327.94)</u> | <u>1,498,094.94</u> | <u>(2,057,887.38)</u> | |
| | <u>4,620,657.53</u> | <u>194,166.71</u> | <u>-</u> | <u>4,814,824.24</u> | |

注： 在履行医药研发服务合同义务过程中，发生的成本预期将超过与合同相关的未来流入经济利益的，该合同即为亏损合同。由于该部分合同在一年以内将会执行完毕，将该部分亏损金额作为将于一年内支付的预计负债列示。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 22,405,851.58 | 1,207,490.00 | (3,379,980.65) | 20,233,360.93 |
| 与收益相关的政府补助 | 140,400.00 | 10,294,536.45 | (10,194,536.45) | 240,400.00 |
| | <u>22,546,251.58</u> | <u>11,502,026.45</u> | <u>(13,574,517.10)</u> | <u>20,473,760.93</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 5,076,032.88 | 18,193,765.31 | (863,946.61) | 22,405,851.58 |
| 与收益相关的政府补助 | 140,400.00 | 3,976,919.37 | (3,976,919.37) | 140,400.00 |
| | <u>5,216,432.88</u> | <u>22,170,684.68</u> | <u>(4,840,865.98)</u> | <u>22,546,251.58</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------|
| 年产1万吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目补贴 | 125,641.38 | - | (50,256.36) | 75,385.02 | 与资产相关 |
| 年产2000吨低聚半乳糖项目补贴 | 297,029.71 | - | (118,811.88) | 178,217.83 | 与资产相关 |
| 上海市引进技术的吸收与创新计划项目补贴 | 2,209,919.39 | - | (286,794.49) | 1,923,124.90 | 与资产相关 |
| 外经贸发展专项资金资产类政府补助 | 1,702,431.07 | - | (355,760.71) | 1,346,670.36 | 与资产相关 |
| 进口贴息补贴 | 591,730.27 | 407,490.00 | (96,315.76) | 902,904.51 | 与资产相关 |
| 上海市服务业发展引导资金项目 | 1,033,199.76 | 800,000.00 | (330,273.46) | 1,502,926.30 | 与资产相关 |
| 上海自由贸易试验区专项发展资金补贴 | 4,144,900.00 | - | (1,901,499.49) | 2,243,400.51 | 与资产相关 |
| 国家服务业发展引导资金专项补助 | 12,301,000.00 | - | (240,268.50) | 12,060,731.50 | 与资产相关 |
| 上海市科技人才计划项目 | 140,400.00 | - | - | 140,400.00 | 与收益相关 |
| 江苏省“双创人才”资助补贴 | - | 100,000.00 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 企业所得税贡献财政补贴 | - | 3,070,000.00 | (3,070,000.00) | - | 与收益相关 |
| 出口贴息补贴 | - | 394,368.85 | (394,368.85) | - | 与收益相关 |
| 上海市服务贸易发展专项资金补贴 | - | 578,000.00 | (578,000.00) | - | 与收益相关 |
| 高师带徒补贴 | - | 80,000.00 | (80,000.00) | - | 与收益相关 |
| 专利资助补贴 | - | 47,500.00 | (47,500.00) | - | 与收益相关 |
| 开发扶持资金补贴 | - | 48,000.00 | (48,000.00) | - | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金收益类政府补助 | - | 1,626,362.27 | (1,626,362.27) | - | 与收益相关 |
| 成都市补贴项目 | - | 2,147,634.68 | (2,147,634.68) | - | 与收益相关 |
| 江门市补贴项目 | - | 1,864,924.00 | (1,864,924.00) | - | 与收益相关 |
| 广东省级优秀项目资助补贴 | - | 150,000.00 | (150,000.00) | - | 与收益相关 |
| 其他 | - | 187,746.65 | (187,746.65) | - | 与收益相关 |
| | <u>22,546,251.58</u> | <u>11,502,026.45</u> | <u>(13,574,517.10)</u> | <u>20,473,760.93</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 年产1万吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目补贴 | 175,897.74 | - | (50,256.36) | 125,641.38 | 与资产相关 |
| 年产2000吨低聚半乳糖项目补贴 | 415,841.59 | - | (118,811.88) | 297,029.71 | 与资产相关 |
| 上海市科技研究计划资产类政府补助 | 4,484,293.55 | 5,892,765.31 | (694,878.37) | 9,682,180.49 | 与资产相关 |
| 启东高新区补贴项目 | - | 12,301,000.00 | - | 12,301,000.00 | 与资产相关 |
| 上海市科技研究计划收益类政府补助 | 140,400.00 | - | - | 140,400.00 | 与收益相关 |
| 上海市补贴项目 | - | 1,954,346.00 | (1,954,346.00) | - | 与收益相关 |
| 启东高新区补贴项目 | - | 154,929.00 | (154,929.00) | - | 与收益相关 |
| 成都市补贴项目 | - | 917,109.00 | (917,109.00) | - | 与收益相关 |
| 江门市江海区市场监督管理局2020年江门市专利扶持" | - | 330,000.00 | (330,000.00) | - | 与收益相关 |
| 江门市江海区人民政府办公室2019年研发融资奖补资金 | - | 150,000.00 | (150,000.00) | - | 与收益相关 |
| 博士后建站资金 | - | 150,000.00 | (150,000.00) | - | 与收益相关 |
| 江门市江海区经济促进局2019年总部企业认定补贴" | - | 100,000.00 | (100,000.00) | - | 与收益相关 |
| 江门市江海区科学技术局新型冠状病毒肺炎防控补贴" | - | 50,000.00 | (50,000.00) | - | 与收益相关 |
| 其他 | - | 170,535.37 | (170,535.37) | - | 与收益相关 |
| | <u>5,216,432.88</u> | <u>22,170,684.68</u> | <u>(4,840,865.98)</u> | <u>22,546,251.58</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他非流动负债

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 普通合伙人出资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 优先级合伙人出资 | - | 25,000,000.00 |
| | <u>1,000,000.00</u> | <u>26,000,000.00</u> |

于2017年11月23日，本公司与天津量子磁系资产管理有限公司(以下简称“天津量子”)、招商证券资产管理有限公司(以下简称“招商资管”)共同成立了北京量子磁系健康产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“北京量子”)，本公司出资9,000万元，天津量子出资100万元，招商资管出资18,000万元。根据合伙协议，招商资管为优先级有限合伙人，获取固定收益报酬，招商资管的出资为债务类出资。天津量子为普通合伙人，获取管理费用收入，天津量子的出资为债务类出资。根据上述三方签订的财产份额远期转让及投资收益差额补足协议，本公司按如下方式受让招商资管所持有的对北京量子的财产份额：自招商资管向北京量子首次实缴出资之日起满36个月，本公司于2020年11月受让155,000千元财产份额；自招商资管向北京量子首次实缴出资之日起满60个月，本公司受让2,500万元财产份额。集团于2021年9月提前受让招商资管2,500万元财产份额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

2021年

| | 年初余额 | 本年增减变动 | 年末余额 |
|--------|----------------|--------|----------------|
| 人民币普通股 | 499,776,892.00 | - | 499,776,892.00 |

2020年

| | 年初余额 | 本年增减变动 | 年末余额 |
|--------|----------------|--------|----------------|
| 人民币普通股 | 499,776,892.00 | - | 499,776,892.00 |

36. 资本公积

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,228,553,728.53 | - | - | 1,228,553,728.53 |
| 其他资本公积— 权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动 | 3,047,969.28 | - | - | 3,047,969.28 |
| 其他 | (2,414,478.60) | - | - | (2,414,478.60) |
| | <u>1,229,187,219.21</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,229,187,219.21</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|-------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,228,553,728.53 | - | - | 1,228,553,728.53 |
| 其他资本公积— 权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动 | 3,516,467.99 | - | (468,498.71) | 3,047,969.28 |
| 其他 | (992,147.59) | - | (1,422,331.01) | (2,414,478.60) |
| | <u>1,231,078,048.93</u> | <u>-</u> | <u>(1,890,829.72)</u> | <u>1,229,187,219.21</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 库存股

| | 2021年1月1日 | 增减变动 | 2021年12月31日 |
|------|-----------|---------------|---------------|
| 股票回购 | - | 20,443,281.30 | 20,443,281.30 |

经本公司2021年1月22日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，本公司本年使用自有资金通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易的方式累计回购公司人民币普通股1,450,000股，占公司总股本的0.29%，最高成交价为每股人民币15.549元，最低成交价为每股人民币11.49元，已支付的资金总额为人民币20,443,281.30元（含交易费用）。

38. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

| | 2021年1月1日 | 增减变动 | 2021年12月31日 |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | (7,970,106.26) | (5,786,449.10) | (13,756,555.36) |

2020年

| | 2020年1月1日 | 增减变动 | 2020年12月31日 |
|----------------|--------------|-----------------|----------------|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 8,674,494.66 | (16,644,600.92) | (7,970,106.26) |

其他综合收益发生额：

2021年

| | 税后发生额 | 归属于母公司股东 | 归属于少数股东 |
|----------------|----------------|----------------|---------|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币报表折算差额 | (5,786,449.10) | (5,786,449.10) | - |

2020年

| | 税后发生额 | 归属于母公司股东 | 归属于少数股东 |
|----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币报表折算差额 | (16,644,600.92) | (16,644,600.92) | - |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 盈余公积

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>57,893,523.70</u> | <u>-</u> | <u>57,893,523.70</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>54,163,546.91</u> | <u>3,729,976.79</u> | <u>57,893,523.70</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40. 未分配利润

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|------------------------|-----------------------|
| 年初未分配利润 | 649,016,208.77 | 498,195,781.78 |
| 归属于母公司股东的净(亏损)/利润 | (402,245,074.78) | 154,550,403.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | (3,729,976.79) |
| 应付普通股现金股利（注） | <u>(34,984,341.80)</u> | <u>-</u> |
| 年末未分配利润 | <u>211,786,792.19</u> | <u>649,016,208.77</u> |

注：经本公司2021年5月20日股东大会审议通过，以本公司2020年12月31日的总股本499,776,892股扣除累计已回购股份1,450,000股后的498,326,892股为基数，向全体股东每10股派0.702036元人民币现金(含税)，合计派发现金股利人民币34,984,341.80元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本

| | 2021年 | | 2020年 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,684,522,730.57 | 1,150,274,946.55 | 1,475,588,826.67 | 910,016,862.74 |
| 其他业务 | 6,155,212.76 | 4,633,441.69 | 6,003,045.97 | 3,901,213.78 |
| | <u>1,690,677,943.33</u> | <u>1,154,908,388.24</u> | <u>1,481,591,872.64</u> | <u>913,918,076.52</u> |

营业收入列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 与客户之间的合同产生的营业收入 | 1,685,775,188.71 | 1,477,290,043.93 |
| 租赁收入 | <u>4,902,754.62</u> | <u>4,301,828.71</u> |
| | <u>1,690,677,943.33</u> | <u>1,481,591,872.64</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

| 报告分部 | 益生元产品 | 医药研发服务及 生产外包服务 | 其他 | 合计 |
|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 收入确认时间 | | | | |
| 主营业务收入 | 320,054,658.93 | 1,353,007,944.14 | 11,460,127.50 | 1,684,522,730.57 |
| 其中：在某一时点确认收入 | 320,054,658.93 | 33,965,016.73 | 11,460,127.50 | 365,479,803.16 |
| 在某一时段内确 认收入 | - | 1,319,042,927.41 | - | 1,319,042,927.41 |
| 其他业务收入 | <u>610,145.84</u> | <u>642,312.30</u> | <u>-</u> | <u>1,252,458.14</u> |
| | <u>320,664,804.77</u> | <u>1,353,650,256.44</u> | <u>11,460,127.50</u> | <u>1,685,775,188.71</u> |

2020年

| 报告分部 | 益生元产品 | 医药研发服务及 生产外包服务 | 其他 | 合计 |
|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 收入确认时间 | | | | |
| 主营业务收入 | 268,931,238.66 | 1,197,146,399.49 | 9,511,188.52 | 1,475,588,826.67 |
| 其中：在某一时点确认收入 | 268,931,238.66 | 40,373,961.24 | 9,511,188.52 | 318,816,388.42 |
| 在某一时段内确 认收入 | - | 1,156,772,438.25 | - | 1,156,772,438.25 |
| 其他业务收入 | <u>822,244.63</u> | <u>-</u> | <u>878,972.63</u> | <u>1,701,217.26</u> |
| | <u>269,753,483.29</u> | <u>1,197,146,399.49</u> | <u>10,390,161.15</u> | <u>1,477,290,043.93</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 税金及附加

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 1,752,771.55 | 1,669,691.60 |
| 城市维护建设税 | 1,480,290.54 | 1,136,172.13 |
| 印花税 | 982,367.91 | 1,138,637.31 |
| 教育费附加 | 637,361.44 | 490,216.02 |
| 地方教育费附加 | 419,697.84 | 321,574.76 |
| 土地使用税 | 359,430.84 | 364,999.98 |
| 其他 | 54,926.00 | 22,545.54 |
| | <u>5,686,846.12</u> | <u>5,143,837.34</u> |

43. 销售费用

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利 | 46,740,498.91 | 34,067,058.80 |
| 交际应酬费 | 6,552,726.90 | 2,502,372.89 |
| 展览及样品费 | 3,474,584.00 | 2,558,671.59 |
| 差旅费 | 2,153,123.48 | 2,394,742.16 |
| 办公费 | 529,133.16 | 999,564.29 |
| 广告费 | 522,114.92 | 508,882.20 |
| 折旧与摊销 | 504,906.74 | 377,010.86 |
| 外部推广费 | 240,296.50 | 5,587,210.53 |
| 租赁费 | 89,275.76 | 92,711.65 |
| 其他 | 2,765,237.95 | 3,114,624.26 |
| | <u>63,571,898.32</u> | <u>52,202,849.23</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 工资及福利 | 143,140,044.91 | 110,271,366.69 |
| 折旧与摊销 | 39,979,065.01 | 29,211,440.29 |
| 专业服务费 | 18,055,196.82 | 27,871,140.67 |
| 租赁费 | 17,869,036.16 | 24,421,366.15 |
| 办公费 | 16,318,926.51 | 13,447,301.12 |
| 水电费 | 10,095,933.29 | 1,974,900.32 |
| 保险费 | 5,687,588.19 | 5,023,945.95 |
| 教育培训费 | 3,128,028.46 | 119,979.19 |
| 交际应酬费 | 2,444,743.25 | 1,562,669.45 |
| 差旅费 | 2,352,420.00 | 1,206,292.04 |
| 基金管理费 | 554,589.00 | 1,800,000.00 |
| 修理费 | 423,520.37 | 2,191,642.55 |
| 其他 | 8,040,230.96 | 10,157,666.37 |
| | <u>268,089,322.93</u> | <u>229,259,710.79</u> |

45. 研发费用

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 工资及福利 | 79,300,977.68 | 42,422,032.98 |
| 折旧与摊销 | 17,359,201.00 | 10,276,652.84 |
| 试剂和耗材 | 18,143,281.83 | 8,531,969.40 |
| 材料费 | 6,711,418.59 | 7,252,239.44 |
| 委外研发费 | 698,651.90 | 824,768.12 |
| 检验试验费 | 836,170.68 | 660,659.25 |
| 差旅费 | 120,473.54 | 152,055.60 |
| 其他 | 1,482,393.89 | 1,557,222.49 |
| | <u>124,652,569.11</u> | <u>71,677,600.12</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 财务费用

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 89,635,287.93 | 60,760,612.43 |
| 减：利息收入 | 3,728,195.14 | 3,566,561.87 |
| 减：利息资本化金额 | 10,904,427.16 | 8,589,855.60 |
| 汇兑损益 | 6,119,491.59 | 8,585,843.47 |
| 其他 | 1,228,911.61 | 836,492.53 |
| | <u>82,351,068.83</u> | <u>58,026,530.96</u> |

借款费用资本化金额已计入在建工程。

47. 其他收益

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 15,530,948.90 | 4,840,865.98 |
| 个人所得税手续费返还 | 310,602.27 | 1,039,011.44 |
| 其他 | 27,954.52 | 64,254.86 |
| | <u>15,869,505.69</u> | <u>5,944,132.28</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

| | 2021年 | 2020年 | 与资产/收益相关 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 年产1万吨低聚果糖及其包装 | | | |
| 生产线扩建项目补贴 | 50,256.36 | 50,256.36 | 与资产相关 |
| 年产2000吨低聚半乳糖项目补贴 | 118,811.88 | 118,811.88 | 与资产相关 |
| 上海市引进技术的吸收与创新计划 | | | |
| 项目补贴 | 286,794.49 | - | 与资产相关 |
| 外经贸发展专项资金资产类政府补助 | 355,760.71 | - | 与资产相关 |
| 进口贴息补贴 | 96,315.76 | - | 与资产相关 |
| 上海市服务业发展引导资金项目 | 330,273.46 | - | 与资产相关 |
| 上海自由贸易试验区专项发展资金补贴 | 1,901,499.49 | - | 与资产相关 |
| 国家服务业发展引导资金专项补助 | 240,268.50 | - | 与资产相关 |
| 上海市科技研究计划资产类政府补助 | - | 694,878.37 | 与资产相关 |
| 启东高新区补贴项目 | - | 154,929.00 | 与资产相关 |
| 企业所得税贡献财政补贴 | 3,070,000.00 | - | 与收益相关 |
| 出口贴息补贴 | 394,368.85 | - | 与收益相关 |
| 上海市服务贸易发展专项资金补贴 | 578,000.00 | - | 与收益相关 |
| 高师带徒补贴 | 80,000.00 | - | 与收益相关 |
| 专利资助补贴 | 47,500.00 | - | 与收益相关 |
| 开发扶持资金补贴 | 48,000.00 | - | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金收益类政府补助 | 1,626,362.27 | - | 与收益相关 |
| 上海市补贴项目 | - | 1,954,346.00 | 与收益相关 |
| 成都市补贴项目 | 2,147,634.68 | 917,109.00 | 与收益相关 |
| 江门市补贴项目 | 1,864,924.00 | 780,000.00 | 与收益相关 |
| 广东省级优秀项目资助补贴 | 150,000.00 | - | 与收益相关 |
| 高新科技局重点科技创新项目补贴 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 科技专项配套资金 | 400,000.00 | - | 与收益相关 |
| 科委补贴款 | 400,000.00 | - | 与收益相关 |
| 上海市科委科技支撑项目补贴 | 400,000.00 | - | 与收益相关 |
| 青年基金补助款 | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 促进外贸转型补贴 | 118,786.80 | - | 与收益相关 |
| 其他 | 225,391.65 | 170,535.37 | 与收益相关 |
| | <u>15,530,948.90</u> | <u>4,840,865.98</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 16,223.11 | 17,823,283.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 10,000,000.00 | - |
| 业绩补偿收益 | - | 74,690,994.79 |
| 理财产品已实现收益 | 973,447.71 | 1,740,577.69 |
| | <u>10,989,670.82</u> | <u>94,254,855.98</u> |

49. 公允价值变动收益

| | 2021年 | 2020年 |
|--------|------------------|----------|
| 银行理财产品 | <u>62,868.29</u> | <u>-</u> |

50. 信用减值损失

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|-----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失 | 4,573,789.17 | 6,548,200.25 |
| 其他应收款坏账(转回)/损失 | <u>(2,337,354.90)</u> | <u>2,329,042.77</u> |
| | <u>2,236,434.27</u> | <u>8,877,243.02</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产减值损失

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | 3,124,303.63 | 2,464,674.48 |
| 合同资产减值损失 | 760,387.80 | (1,235,480.78) |
| 商誉减值损失 | 367,600,000.00 | 42,000,000.00 |
| | <u>371,484,691.43</u> | <u>43,229,193.70</u> |

52. 资产处置损失

| | 2021年 | 2020年 |
|----------|------------------|------------------|
| 固定资产处置损失 | <u>21,637.42</u> | <u>34,264.37</u> |

53. 营业外收入

| | 2021年 | 2020年 | 计入2021年 非经常性损益 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 赔偿收入 | 423,979.15 | 226,946.55 | 423,979.15 |
| 其他收入 | 30,041.29 | 125,189.51 | 30,041.29 |
| | <u>454,020.44</u> | <u>352,136.06</u> | <u>454,020.44</u> |

54. 营业外支出

| | 2021年 | 2020年 | 计入2021年非经 常性损益 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地闲置费 | - | 4,882,000.00 | - |
| 长期资产报废损失 | 5,668,458.61 | 577,562.78 | 5,668,458.61 |
| 对外捐赠 | 363.84 | 141,989.33 | 363.84 |
| 其他 | 412,249.16 | 673,431.45 | 412,249.16 |
| | <u>6,081,071.61</u> | <u>6,274,983.56</u> | <u>6,081,071.61</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬 | 711,379,764.30 | 530,526,057.96 |
| 耗用的原材料 | 426,152,275.44 | 298,817,675.50 |
| 折旧和摊销 | 248,731,670.78 | 146,891,958.06 |
| 水电气费及物业费 | 66,783,416.87 | 63,386,583.41 |
| 专业服务费 | 49,372,673.19 | 54,185,752.31 |
| 运输费 | 18,741,962.00 | 11,029,174.04 |
| 办公费及通讯费 | 16,960,254.30 | 14,959,597.99 |
| 维修保养费 | 16,545,521.25 | 15,460,775.90 |
| 固废处理费 | 12,127,838.55 | 12,885,233.83 |
| 保险费 | 5,687,588.19 | 5,023,945.95 |
| 差旅交通费 | 4,677,854.60 | 9,714,603.75 |
| 未纳入租赁负债计量的租金 | 1,472,001.35 | 80,279,014.59 |
| 其他 | 32,589,357.78 | 23,897,863.37 |
| | <u>1,611,222,178.60</u> | <u>1,267,058,236.66</u> |

56. 所得税费用

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 40,217,540.73 | 25,381,169.07 |
| 递延所得税费用 | 849,295.97 | 14,088,419.98 |
| | <u>41,066,836.70</u> | <u>39,469,589.05</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用（续）

所得税费用与(亏损)/利润总额的关系列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| (亏损)/利润总额 | (361,029,919.71) | 193,498,707.35 |
| 按适用税率计算的所得税费用（注） | (90,257,479.93) | 48,374,676.84 |
| 优惠税率的影响 | (7,644,513.56) | (14,541,168.92) |
| 研发费加计扣除 | (15,604,234.93) | (8,840,212.39) |
| 无须纳税的收益 | - | (522,507.32) |
| 不可抵扣的费用 | 95,395,898.46 | 12,850,299.40 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | - | (943,958.87) |
| 当期未确认递延所得税资产的暂时性差异 | 8,330,981.72 | 280,078.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | (1,729,031.51) | (2,899,911.89) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | 59,998,918.68 | 5,372,548.12 |
| 以前年度纳税调整 | 8,130.00 | 339,745.94 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | (7,431,832.23) | - |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>41,066,836.70</u> | <u>39,469,589.05</u> |

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益

| | 2021年 元/股 | 2020年 元/股 |
|--------|---------------|--------------|
| 基本每股收益 | | |
| 持续经营 | <u>(0.81)</u> | <u>0.31</u> |
| 稀释每股收益 | | |
| 持续经营 | <u>(0.81)</u> | <u>0.31</u> |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净(亏损)/利润 | | |
| 持续经营 | <u>(402,245,074.78)</u> | <u>154,550,403.78</u> |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>498,525,714</u> | <u>499,776,892</u> |

本集团无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 政府补助 | 11,502,026.45 | 12,245,250.21 |
| 利息收入 | 4,523,154.22 | 2,765,707.88 |
| 收到的保证金、押金、往来款 | 6,296,577.62 | 8,466,845.13 |
| 其他收款 | 1,097,618.15 | 3,271,473.63 |
| | <u>23,419,376.44</u> | <u>26,749,276.85</u> |
| | 2021年 | 2020年 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 支付房租 | 1,472,001.35 | 47,768,121.62 |
| 支付保证金 | 8,051,249.39 | - |
| 支付差旅交通及运费 | 4,660,147.68 | 8,844,096.16 |
| 支付保险费 | 5,888,274.46 | 4,941,212.40 |
| 其他付现 | 14,869,774.41 | 14,759,008.81 |
| | <u>34,941,447.29</u> | <u>76,312,438.99</u> |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 理财产品到期赎回 | 378,115,672.62 | 792,952,028.94 |
| 业绩补偿 | 74,690,994.79 | - |
| | <u>452,806,667.41</u> | <u>792,952,028.94</u> |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 购买理财产品 | <u>376,960,623.02</u> | <u>748,626,700.00</u> |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 支付租赁负债 | 96,432,356.14 | - |
| 回购股票 | 20,443,281.30 | - |
| 少数股东退股款 | - | 10,371,090.00 |
| 支付其他 | 2,563,083.88 | - |
| | <u>119,438,721.32</u> | <u>10,371,090.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净(亏损)/利润 | (402,096,756.41) | 154,029,118.30 |
| 加：资产减值准备 | 371,484,691.43 | 43,229,193.70 |
| 信用减值准备 | 2,236,434.27 | 8,877,243.02 |
| 固定资产折旧 | 86,587,826.78 | 81,270,992.93 |
| 投资性房地产折旧 | 3,398,017.05 | 2,642,281.73 |
| 使用权资产折旧 | 82,667,454.07 | - |
| 无形资产摊销 | 21,678,339.16 | 21,317,285.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 54,400,033.72 | 41,661,397.99 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失 | 21,637.42 | 34,264.37 |
| 固定资产报废损失 | 5,668,458.61 | 577,562.78 |
| 财务费用 | 84,850,352.36 | 54,309,444.78 |
| 投资收益 | (10,989,670.82) | (94,254,855.98) |
| 公允价值变动收益 | (62,868.29) | - |
| 递延所得税资产减少 | 8,210,155.40 | 2,504,111.35 |
| 递延所得税负债(减少)/增加 | (7,360,859.43) | 11,959,282.04 |
| 存货的减少 | (17,129,401.71) | 10,605,806.48 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 64,963,814.48 | (103,892,950.36) |
| 经营性应付项目的增加 | 29,692,233.16 | 108,290,179.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>378,219,891.25</u> | <u>343,160,357.56</u> |

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

| | 2021年 |
|-----------------|-----------------------|
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | <u>175,720,870.93</u> |
| | <u>175,720,870.93</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 152,993,047.81 | 245,833,983.91 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | <u>(245,833,983.91)</u> | <u>(197,681,579.54)</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>(92,840,936.10)</u> | <u>48,152,404.37</u> |

（2） 现金及现金等价物

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | | |
| 其中：库存现金 | 229,981.51 | 227,525.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 152,758,754.58 | 245,566,084.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,311.72 | 40,374.34 |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>152,993,047.81</u> | <u>245,833,983.91</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产

| | 2021年 | 2020年 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|----|
| 货币资金 | 7,467,150.89 | 13,287,412.18 | 注1 |
| 投资性房地产 | 49,857,409.08 | 53,577,051.24 | 注2 |
| 固定资产 | 174,312,897.15 | 185,698,733.94 | 注3 |
| 无形资产 | 122,354,521.88 | 125,501,917.40 | 注4 |
| | <u>353,991,979.00</u> | <u>378,065,114.76</u> | |

注1：于2021年12月31日，账面价值为人民币2,563,083.88元的其他货币资金用于证券回购专项金（2020年12月31日：无），账面价值为人民币1,382,621.26元的其他货币资金用于期货保证金（2020年12月31日：无）。此外，账面价值为人民币2,241,916.09元（2020年12月31日：人民币11,130,000.00元）存入招商银行启东支行专用账户的款项、人民币10,470.60元（2020年12月31日：人民币10,588.76元）存入上海浦东发展银行外高桥保税区支行营业部的款项以及人民币1,269,059.06元（2020年12月31日：人民币1,265,324.27元）存入成都银行高新支行政府基金专户的款项，该三笔款项需经当地有关政府部门同意方可支取使用。2020年集团因存在应付票据因此有票据保证金人民币881,499.15元，2021年集团票据保证金均被转出。

注2：于2021年12月31日，账面价值为人民币49,857,409.08元（2020年12月31日：人民币53,577,051.24元）的投资性房地产用于取得银行借款抵押。

注3：于2021年12月31日，账面价值为人民币174,312,897.15元（2020年12月31日：人民币185,698,733.94元）固定资产用于取得银行借款抵押。

注4：于2021年12月31日，账面价值为人民币122,354,521.88元（2020年12月31日：人民币125,501,917.40元）的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2021年的累计摊销额为人民币15,025,936.23元（2020年：人民币11,878,540.71元）。

注5：除上表中的所有权或使用权受到限制的资产以外，本公司将其持有的上海睿智化学研究有限公司90%股权用于取得银行借款质押。上述被质押股权的账面价值为人民币2,143,800,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|-------|---------------|--------|-----------------------|---------------|--------|------------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | | | | |
| 美元 | 4,528,063.05 | 6.3757 | 28,869,571.59 | 4,371,802.00 | 6.5249 | 28,525,570.87 |
| 欧元 | 9,276.84 | 7.2197 | 66,976.00 | 44,688.29 | 8.0250 | 358,623.53 |
| 丹麦克朗 | 843,038.00 | 0.9711 | 818,674.20 | 1,517,051.10 | 1.0786 | 1,636,291.32 |
| 英镑 | 3,830.97 | 8.6064 | 32,970.86 | 2.66 | 8.8903 | 23.65 |
| 日元 | 4,212.00 | 0.0554 | 233.34 | 4,212.00 | 0.0632 | 266.20 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 美元 | 15,833,126.01 | 6.3757 | 100,947,261.50 | 16,203,008.44 | 6.5249 | 105,723,009.77 |
| 合同资产 | | | | | | |
| 美元 | 2,083,493.41 | 6.3757 | 13,283,728.93 | 1,592,446.69 | 6.5249 | 10,390,555.39 |
| 其他应收款 | | | | | | |
| 美元 | 27,430.36 | 6.3757 | 174,887.75 | 336,806.80 | 6.5249 | 2,197,630.69 |
| 应付账款 | | | | | | |
| 美元 | 66,382.44 | 6.3757 | 423,234.52 | 522,323.57 | 6.5249 | 3,408,109.06 |
| 日元 | 1,085,363.00 | 0.0554 | 60,129.11 | 1,085,363.00 | 0.0632 | 68,594.94 |
| 欧元 | 13,750.00 | 7.2197 | 99,270.88 | - | - | - |
| 其他应付款 | | | | | | |
| 美元 | 2,966,737.57 | 6.3757 | <u>18,915,028.73</u> | 1,727,701.83 | 6.5249 | <u>11,273,081.67</u> |
| | | | <u>124,696,640.93</u> | | | <u>134,082,185.751</u> |

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

新设子公司

于2021年1月14日，本集团设立全资子公司广东量子天健医疗科技有限公司，注册资本为人民币5,000,000.00元。截至2021年12月31日，本集团已出资人民币1,500,000.00元。2022年3月28日，广东量子天健医疗科技有限公司已更名为广东弘元普康医疗科技有限公司。

于2021年6月16日，本集团设立全资子公司上海睿智医药技术有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。截至2021年12月31日，本集团已出资人民币10,000,000.00元。

于2021年9月13日，本集团设立全资子公司Chemexplorer (BVI) Inc.，注册资本为美元10,000.00元。截至2021年12月31日，本集团暂未出资。

于2021年9月20日，本集团设立全资子公司Chempartner Biologics Holdings，注册资本为港币380,000.00元。截至2021年12月31日，本集团暂未出资。

于2021年9月22日，本集团设立全资子公司睿智检测研究（江苏）有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。截至2021年12月31日，本集团暂未出资。

于2021年10月20日，本集团设立全资子公司Chempartner Biologics Limited，注册资本为港币10,000.00元。截至2021年12月31日，本集团暂未出资。

于2021年11月3日，本集团设立全资子公司苏州睿智医药科技有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。截至2021年12月31日，本集团暂未出资。

注销子公司

于2021年4月21日，本集团注销子公司上海睿智医药技术服务有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | |
|--------------------------------|---------|---------|-------------|-----------------|---------|---------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司 | | | | | | |
| 珠海量子高科电子商务有限公司 | 全国范围 | 珠海 | 贸易 | 人民币1,052,631元 | 73.15% | - |
| 北京量子磁系健康产业投资合伙企业(有限合伙) | 全国范围 | 北京 | 项目投资 | 人民币271,000,000元 | 100.00% | - |
| 广东量子高科微生态医疗有限公司 | 全国范围 | 广州 | 服务 | 人民币106,800,000元 | 97.19% | - |
| 量子高科(江门)健康科技有限公司 | 全国范围 | 江门 | 贸易 | 人民币10,000,000元 | - | 100% |
| 量子高科(广东)生物有限公司 | 全国范围 | 江门 | 保健品研发、生产 | 人民币50,000,000元 | 100% | - |
| 量子高科(香港)生物有限公司 | 全球范围 | 香港 | 海外业务开拓 | 港币10,000元 | - | 100% |
| 广东开新睿智生物医药有限公司 | 广州 | 广州 | 医药研发 | 人民币5,044,900元 | - | 51% |
| 广东弘元普康医疗科技有限公司 | 全国范围 | 广州 | 服务 | 人民币5,000,000元 | 100.00% | - |
| 上海睿智医药技术有限公司 | 上海 | 上海 | 医药研发 | 人民币10,000,000元 | - | 100.00% |
| 苏州睿智医药科技有限公司 | 苏州 | 苏州 | 医药研发 | 人民币10,000,000元 | - | 100.00% |
| 睿智检测研究(江苏)有限公司 | 启东 | 启东 | 检验检测服务 | 人民币10,000,000元 | - | 100.00% |
| Chemexplorer (BVI) Inc. | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 医药研发 | 美元10,000元 | - | 100.00% |
| Chempartner Biologics Holdings | 美国开曼 | 美国开曼 | 医药研发 | 港币380,000元 | - | 100.00% |
| Chempartner Biologics Limited | 香港 | 香港 | 医药研发 | 港币10,000元 | - | 100.00% |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司 | | | | | | |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 上海 | 上海 | 医药研发 | 人民币138,926,608元 | 100.00% | - |
| 凯惠睿智生物科技(上海)有限公司 | 上海 | 上海 | 医药研发 | 人民币66,406,000元 | - | 100.00% |
| 凯惠药业(上海)有限公司 | 上海 | 上海 | 医药生产 | 人民币235,086,300元 | - | 100.00% |
| 成都睿智化学研究有限公司 | 成都 | 成都 | 医药研发 | 人民币100,256,125元 | - | 100.00% |
| 上海睿智医药技术服务有限公司 | 上海 | 上海 | 医药研发 | 人民币100,256,125元 | - | 100.00% |
| Chemexplorer Company Limited | 香港 | 香港 | 海外业务联络 | 港币10,000元 | - | 100.00% |
| 上海开拓者化学研究管理有限公司 | 上海 | 上海 | 医药研发 | 人民币12,000,000元 | - | 100.00% |
| 睿智医药江苏有限公司 | 启东 | 启东 | 医药研发 | 人民币100,000,000元 | - | 100.00% |
| Chempartner Europe Aps | 丹麦 | 丹麦 | 欧洲业务开拓 | 美元27,500元 | - | 100.00% |
| ChemPartner Corp. | 美国 | 美国 | 美国业务开拓及医药研发 | 丹麦克朗125,000元 | - | 100.00% |

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | | 会计处理 |
|-------------------------------|-------|-----|---------------|---------------------|--------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 合营企业 | | | | | | | |
| 天津量子磁系资产管理 有限公司 | 天津 | 天津 | 资产管理及咨 询服务 | 人民币 6,000,000元 | 50% | - | 权益法 |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 广东生和堂健康食品股 份有限公司 | 全国范围 | 江门 | 食品生产 技术推广 | 人民币 32,722,872元 | 32.59% | - | 权益法 |
| 中以生物科技有限责任 公司(注 1) | 长沙 | 长沙 | 技术咨询 | 人民币 100,000,000元 | - | 14% | 权益法 |
| ShangPharma Capital LP | 全球范围 | 开曼 | 投资 | 人民币 100,000,000元 | - | 30% | 权益法 |
| 深圳市瑞持华明投资中 心(有限合伙)(注 2) | 全国范围 | 深圳 | 投资 | 人民币 3,520,000元 | - | 14.20% | 权益法 |

注1： 于2017年11月，本集团通过子公司北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）投资中以生物科技有限责任公司人民币31,500,000.00元，于2018年度起，本集团委派的董事实质上参与中以生物科技有限责任公司的相关决策并实施重大影响。

注2： 于2020年7月15日，本集团以500,000.00元受让深圳市瑞持华明投资中心（有限合伙）的14.2%股权并且对其日常经营决策存在重大影响。

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 1,539,165.37 | 1,540,746.84 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净亏损 | (1,581.47) | (1,731,490.04) |
| 综合亏损总额 | (1,581.47) | (1,731,490.04) |
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 174,424,470.50 | 151,703,114.74 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 17,804.58 | 19,554,773.53 |
| 综合收益总额 | 17,804.58 | 19,554,773.53 |

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

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 准则要求 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 合计 |
|---------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | - | 160,460,198.70 | 160,460,198.70 |
| 交易性金融资产 | 18,982,868.29 | - | 18,982,868.29 |
| 应收账款 | - | 335,165,521.71 | 335,165,521.71 |
| 应收票据 | - | 895,684.00 | 895,684.00 |
| 其他应收款 | - | 8,491,001.50 | 8,491,001.50 |
| | <u>18,982,868.29</u> | <u>505,012,405.91</u> | <u>523,995,274.20</u> |

金融负债

| | 以摊余成本计量 的金融负债 |
|-------------|-------------------------|
| 短期借款 | 158,565,565.19 |
| 应付账款 | 108,377,871.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | 330,126,279.19 |
| 其他应付款 | 186,944,413.19 |
| 长期借款 | 614,918,117.70 |
| 其他非流动负债 | <u>1,000,000.00</u> |
| | <u>1,399,932,246.98</u> |

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020 年

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 准则要求 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 合计 |
|---------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | - | 259,121,396.09 | 259,121,396.09 |
| 交易性金融资产 | 20,075,049.60 | - | 20,075,049.60 |
| 应收账款 | - | 384,470,762.02 | 384,470,762.02 |
| 应收票据 | - | 1,780,235.00 | 1,780,235.00 |
| 其他应收款 | - | 86,255,800.16 | 86,255,800.16 |
| | <u>20,075,049.60</u> | <u>731,628,193.27</u> | <u>751,703,242.87</u> |

金融负债

| | 以摊余成本计量 的金融负债 |
|-------------|-------------------------|
| 短期借款 | 112,500,000.00 |
| 应付票据 | 2,931,445.71 |
| 应付账款 | 77,236,033.59 |
| 一年内到期的非流动负债 | 234,828,936.54 |
| 其他应付款 | 251,261,031.53 |
| 长期借款 | 792,132,983.24 |
| 长期应付款 | 2,858,022.70 |
| 其他非流动负债 | <u>26,000,000.00</u> |
| | <u>1,499,748,453.31</u> |

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款和交易性金融资产等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。于2021年12月31日，本集团的应收账款的12.04%（2020年12月31日：18.19%）分别源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为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；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，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。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）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。

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，本集团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。本集团考虑历史统计数据（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。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- （1） 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。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2） 违约损失率是指本集团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；
- （3） 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，本集团应被偿付的金额。

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。本集团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。

信用风险敞口

本年对于应收账款及其他应收款的信用风险等级详见附注五、4及附注五、6。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

| | 1年以内 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 短期借款 | 159,738,056.11 | - | - | - | 159,738,056.11 |
| 应付账款 | 108,377,871.71 | - | - | - | 108,377,871.71 |
| 其他应付款 | 186,944,413.19 | - | - | - | 186,944,413.19 |
| 长期借款 | 365,657,327.29 | 352,689,166.63 | 301,923,002.85 | - | 1,020,269,496.77 |
| 其他非流动负债 | - | 1,058,000.00 | - | - | 1,058,000.00 |
| 租赁负债 | 98,094,382.77 | 93,365,815.66 | 279,579,390.76 | 344,067,518.46 | 815,107,107.65 |
| | <u>918,812,051.07</u> | <u>447,112,982.29</u> | <u>581,502,393.61</u> | <u>344,067,518.46</u> | <u>2,291,494,945.43</u> |

2020年

| | 1年以内 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-------------------------|
| 短期借款 | 113,283,991.10 | - | - | - | 113,283,991.10 |
| 应付票据 | 2,931,445.71 | - | - | - | 2,931,445.71 |
| 应付账款 | 77,236,033.59 | - | - | - | 77,236,033.59 |
| 其他应付款 | 251,261,031.53 | - | - | - | 251,261,031.53 |
| 长期应付款 | 5,926,026.85 | 2,530,153.75 | 327,868.95 | - | 8,784,049.55 |
| 长期借款 | 272,986,558.09 | 329,122,487.31 | 533,128,774.93 | - | 1,135,237,820.33 |
| 其他非流动负债 | - | 27,816,643.84 | - | - | 27,816,643.84 |
| | <u>723,625,086.87</u> | <u>359,469,284.90</u> | <u>533,456,643.88</u> | - | <u>1,616,551,015.65</u> |

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期银行借款有关。

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为人民币891,484,528.88元(2020年12月31日：人民币955,823,191.82元)，及以人民币计价的固定利率合同，本金金额为人民币55,961,000.00元(2020年12月31日：人民币69,700,000.00元)。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

2021年

| | 基点 增加/(减少) | 净损益 增加/(减少) | 股东权益合计 增加/(减少) |
|-----|---------------|----------------|-------------------|
| 人民币 | 1% | (6,686,133.97) | (6,686,133.97) |
| 人民币 | (1%) | 6,686,133.97 | 6,686,133.97 |

2020年

| | 基点 增加/(减少) | 净损益 增加/(减少) | 股东权益合计 增加/(减少) |
|-----|---------------|----------------|-------------------|
| 人民币 | 1% | (7,168,673.94) | (7,168,673.94) |
| 人民币 | (1%) | 7,168,673.94 | 7,168,673.94 |

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临的汇率风险主要与外币货币资金和外币应收账款有关。除本集团的几个下属境外子公司以美元、丹麦克朗或英镑进行销售和采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除附注五、61所述资产及负债的美元余额、丹麦克朗余额、英镑余额、欧元余额及日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益产生的影响。

2021年

| | 美元汇率 增加/(减少) | 净损益 增加/(减少) | 股东权益合计 增加/(减少) |
|----------|-----------------|----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | (5%) | 5,534,053.34 | 5,534,053.34 |
| 人民币对美元升值 | 5% | (5,534,053.34) | (5,534,053.34) |

2020年

| | 美元汇率 增加/(减少) | 净损益 增加/(减少) | 股东权益合计 增加/(减少) |
|----------|-----------------|----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | (5%) | 4,932,094.67 | 4,932,094.67 |
| 人民币对美元升值 | 5% | (4,932,094.67) | (4,932,094.67) |

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 总负债 | 2,228,514,640.12 | 1,669,193,302.07 |
| 总资产 | <u>4,217,591,526.68</u> | <u>4,121,581,017.24</u> |
| 资产负债率 | <u>52.84%</u> | <u>40.50%</u> |

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|-----------|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| | 活跃市场 报价 (第一层次) | 重要可观察 输入值 (第二层次) | 重要不可观察 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 银行理财产品 | - | - | 18,982,868.29 | 18,982,868.29 |
| | - | - | 18,982,868.29 | 18,982,868.29 |

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|-----------|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| | 活跃市场 报价 (第一层次) | 重要可观察 输入值 (第二层次) | 重要不可观察 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 银行理财产品 | - | - | 20,075,049.60 | 20,075,049.60 |

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

其他非流动资产(保证金及押金)、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

截至2021年12月31日，本公司不存在持股比例超过50%或对股东大会的决议产生重大影响的单一股东，因此无控股股东。

报告期内，曾宪经对股东大会和董事会决议产生重大影响。截至2021年12月31日，曾宪经控制本公司20.19%的股权，为本公司的实际控制人，持股情况如下：

| 实际控制人名称 | 实际控制人控股的股东 | 股本 | 股份比例（%） |
|---------|--------------|-------------|---------|
| 曾宪经 | 云南八本健康产业有限公司 | 76,342,300 | 15.28 |
| 曾宪经 | 曾宪经 | 24,555,275 | 4.91 |
| 合计 | | 100,897,575 | 20.19 |

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

| | 关联方关系 |
|---|---|
| 曾宪经 | 实际控制人 |
| Michael Xin Hui | 董事长(2021年 1月 22日离任) |
| 广东凯安生命技术有限公司 | 由曾宪经控制的企业 |
| 湖南大三湘茶油股份有限公司 | 由曾宪经担任董事的企业 |
| 完美(中国)有限公司(含子公司) | 持股 5%以上的股东的实际控制人担任高管的企业 |
| 上海树家医学科技有限公司 | 持股 5%以上股东控制的企业 |
| 广州再极医药科技有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族重大影响(2020年9月20日起非本集团关联方) |
| 江苏怀瑜药业有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制(注) |
| 凯惠科技发展(上海)有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 开拓者医学研究(上海)有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 上海开拓者生物医药有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 上海瓊黎药业有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 成都奥力生生物技术有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 成都睿盟创业投资管理有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 上海昀怡健康科技发展有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 上海睿钊企业管理中心(有限合伙) | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 上海睿昀企业管理中心(有限合伙) | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| China Gateway Life Science (Holdings) Limited | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| ShangPharma Innovation Inc. | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| Woo Swee Lian | 董事长(2021年11月1日离任) |
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 广东生和堂电子商务科技有限公司 | 联营企业下子公司 |
| 上海怀越生物科技有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 上海睿盟创业投资有限公司 | 由Michael Xin Hui担任董事的企业 |
| 尚华医药科技(江西)有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族控制 |
| 深圳再极医药科技有限公司 | 受 Michael Xin Hui及其家族重大影响(2020年9月20日起非本集团关联方) |
| 上海再极医药科技有限公司 | 受Michael Xin Hui及其家族重大影响(2020年9月20日起非本集团关联方) |
| MAGA STAR CENTRE LIMITED | 持股5%以上股东控制的企业 |
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | 子公司微生态医疗的参股公司 |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 子公司微生态医疗的参股公司 |
| 广东量子百欧健康管理科技有限公司 | 子公司微生态医疗的参股公司 |

注：Michael Xin Hui及其家族为持有上市公司8.96%股权的股东。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|--------|----------|-------------------|---------------------|
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 196,226.41 | 1,135,481.24 |
| 完美(中国)有限公司(含子公司) | 购买商品 | 市场价格 | 156,166.38 | - |
| 湖南大三湘茶油股份有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 18,267.96 | 19,728.00 |
| 广东凯安生命技术有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | - | 61,881.19 |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | - | 51,181.80 |
| | | | <u>370,660.75</u> | <u>1,268,272.23</u> |

向关联方销售商品和提供劳务

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------------|-----------|----------|----------------------|-----------------------|
| 完美(中国)有限公司(含子公司) | 销售商品 | 市场价格 | 23,379,439.43 | 30,052,026.04 |
| 上海瓊黎药业有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 17,536,765.36 | 28,179,176.51 |
| ShangPharma Innovation Inc. | 提供研发服务 | 市场价格 | 5,974,743.83 | 13,367,606.68 |
| 上海怀越生物科技有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 4,255,499.84 | 14,698,943.26 |
| 广州再极医药科技有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 1,670,323.86 | 3,899,896.70 |
| 深圳再极医药科技有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 1,053,616.99 | - |
| 成都奥力生生物技术有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 654,716.98 | 1,811.33 |
| 江苏怀瑜药业有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 622,264.15 | 425,160.57 |
| 上海再极医药科技有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 460,808.50 | - |
| 凯惠科技发展(上海)有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 315,059.76 | 2,229,686.11 |
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 255,929.19 | - |
| 上海树家医学科技有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 市场价格 | 209,332.78 | 1,408,839.48 |
| 上海昀怡健康科技发展有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 141,509.43 | 1,897,450.66 |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 134,011.24 | 28,132.74 |
| 广东凯安生命技术有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 市场价格 | 84,404.14 | 15,400.00 |
| 尚华医药科技(江西)有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | 14,179.24 | 21,226.41 |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 9,192.48 | 9,553.12 |
| 开拓者医学研究(上海)有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | - | 9,967.80 |
| 上海开拓者生物医药有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | - | 7,424,290.16 |
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | 提供研发服务 | 市场价格 | - | 735,664.79 |
| 上海睿盟创业投资有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 3,588.50 |
| | | | <u>56,771,797.20</u> | <u>104,408,420.86</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 租赁收入 | 2020年 租赁收入 |
|-----------------|--------|----------|---------------------|---------------------|
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | 4,101,300.00 | 3,613,993.09 |
| 开拓者医学研究(上海)有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | 110,091.70 | - |
| 广东生和堂电子商务科技有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | 80,319.30 | 28,868.82 |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | 74,064.18 | 30,454.99 |
| 成都奥力生生物技术有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | 15,771.44 | 7,581.91 |
| 成都睿盟创业投资管理有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | 4,504.76 | 19,200.00 |
| | | | <u>4,386,051.38</u> | <u>3,700,098.81</u> |

作为承租人

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 租赁费 | 2020年 租赁费 |
|-----------------------------|--------|----------|----------------------|----------------------|
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | 承租房屋 | 市场价格 | 18,272,072.85 | 12,603,743.92 |
| ShangPharma Innovation Inc. | 承租房屋 | 市场价格 | 4,064,445.00 | 4,360,124.10 |
| | | | <u>22,336,517.85</u> | <u>16,963,868.02</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2021年

| 担保方 | 被担保方 | 注释 | 担保 金额 | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否 履行完毕 |
|-----|------------------|-------|----------------|------------|------------|--------------|
| 曾宪经 | 睿智医药科技股份 有限公司 | (1) a | 560,000,000.00 | 2018年6月27日 | 2025年6月21日 | 否 |

2020年

| 担保方 | 被担保方 | 注释 | 担保 金额 | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否 履行完毕 |
|-----|------------------|-------|----------------|------------|------------|--------------|
| 曾宪经 | 睿智医药科技股份 有限公司 | (1) b | 560,000,000.00 | 2018年6月27日 | 2025年6月21日 | 否 |

（4） 关联方资金拆借

资金拆入

2021年

| | 注释 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------------------|-------|----------------|------------|------------|
| MAGA STAR CENTRE LIMITED | (2) a | 100,000,000.00 | 2021年8月31日 | 2022年6月30日 |

（5） 管理费

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | <u>554,589.00</u> | <u>1,800,000.00</u> |

（6） 利息费用

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------------|---------------------|----------|
| MAGA STAR CENTRE LIMITED | <u>1,593,209.00</u> | <u>-</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7） 投资收益

| | 关联交易内容 | 2021年 | 2020年 |
|--------------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| ShangPharma Capital LP Limited | (3) a | 5,211,016.64 | 18,021,929.65 |
| 上海睿昀 | 业绩补偿款 | - | 60,629,430.83 |
| 曾宪经 | 业绩补偿款 | - | 10,870,541.29 |
| 上海睿钊 | 业绩补偿款 | - | 3,191,022.68 |
| | | <u>5,211,016.64</u> | <u>92,712,924.45</u> |

（8） 其他关联方交易

| | 注释 | 2021年 | 2020年 |
|----------|-------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | (4) a | <u>3,955,681.65</u> | <u>3,774,619.16</u> |

注释：

（1） 关联方担保

- (a) 于2021年12月31日，曾宪经为集团长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币210,000,000.00元。
- (b) 于2020年12月31日，曾宪经为集团长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币420,000,000.00元。

（2） 关联方资金拆借

- (a) 于2021年12月31日，本集团向MAGA STAR CENTRE LIMITED借入人民币100,000,000.00元（2020年：无）。

（3） 投资收益

- (a) 2021年度，本集团确认对ShangPharma Capital LP Limited的投资收益人民币6,584,790.89元（2020年：人民币18,021,929.65元）。ShangPharma Capital LP Limited于2021年度对本集团宣告现金股利人民币2,495,591.17元（2020年：人民币5,416,826.19元）。

（4） 其他主要的关联交易

- (a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币3,955,681.65元（2020年：人民币3,774,619.16元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

| | 2021年 | | 2020年 | |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 完美(中国)有限公司(含子公司) | 3,090,406.94 | (142,158.72) | 3,983,948.40 | (119,916.85) |
| 上海瓊黎药业有限公司 | 2,375,314.69 | (78,622.92) | 15,370,450.03 | (462,650.55) |
| ShangPharma Innovation Inc. | 2,359,133.33 | (78,087.31) | 1,199,833.85 | (36,115.00) |
| 广州再极医药科技有限公司 | 823,617.91 | (27,261.75) | 12,504,895.84 | (850,332.92) |
| 凯惠科技发展(上海)有限公司 | 680,000.00 | (22,508.00) | 1,885,209.44 | (56,744.80) |
| 江苏怀瑜药业有限公司 | 659,600.00 | (21,832.76) | - | - |
| 深圳再极医药科技有限公司 | 647,050.00 | (21,417.36) | - | - |
| 成都奥力生生物技术有限公司 | 605,673.40 | (20,047.79) | - | - |
| 上海再极医药科技有限公司 | 422,662.67 | (13,990.13) | - | - |
| 上海怀越生物科技有限公司 | 305,653.90 | (10,117.14) | 14,591,776.99 | - |
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | 289,199.99 | (13,303.20) | - | - |
| 广东量子百欧健康管理科技有限公司 | 167,113.12 | (7,687.20) | 167,113.12 | (5,030.10) |
| 上海昀怡健康科技发展有限公司 | 150,000.00 | (4,965.00) | 460,000.00 | (13,846.00) |
| 广东凯安生命技术有限公司 | 19,756.79 | (908.81) | 2,041.00 | (61.43) |
| 成都睿盟创业投资管理有限公司 | 4,140.00 | (137.03) | 5,040.00 | (151.70) |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 237.50 | (7.86) | 1,527.50 | (45.98) |
| 上海开拓者生物医药有限公司 | - | - | 6,087,036.00 | (183,219.78) |
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | - | - | 876,072.00 | (26,369.77) |
| 上海树家医学科技有限公司 | - | - | 121,623.87 | (3,660.88) |
| 广州保量医疗科技有限公司 | - | - | 26,049.00 | (784.07) |
| | <u>12,599,560.24</u> | <u>(463,052.98)</u> | <u>57,282,617.04</u> | <u>(1,758,929.83)</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 合同资产

| | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 上海瓊黎药业有限公司 | 5,309,744.19 | 4,731,300.01 |
| 凯惠科技发展(上海)有限公司 | 1,094,603.77 | 1,201,853.08 |
| 广州再极医药科技有限公司 | 834,200.62 | 855,428.87 |
| ShangPharma Innovation Inc. | 107,390.63 | 41,562.85 |
| 上海怀越生物科技有限公司 | - | 84,998.50 |
| 上海开拓者生物医药有限公司 | - | 139,699.90 |
| 江苏怀瑜药业有限公司 | - | 507,608.47 |
| 开拓者医学研究(上海)有限公司 | - | 9,667.77 |
| | <u>7,345,939.21</u> | <u>7,572,119.45</u> |

(3) 其他应收款

| | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| 开拓者医学研究（上海）有限公司 | 12,000.00 | - |
| 上海睿昀 | - | 61,060,200.06 |
| 曾宪经 | - | 10,870,541.29 |
| 上海睿钊 | - | 3,252,561.14 |
| ShangPharma Capital LP Limited | - | 2,155,353.51 |
| 广州再极医药科技有限公司 | - | 544,426.68 |
| China Gateway Life Science (Holdings) | - | 307,692.30 |
| 上海怀越生物科技有限公司 | - | 250,532.40 |
| | <u>12,000.00</u> | <u>78,441,307.38</u> |

(4) 预付款项

| | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|--------|------------|
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | - | 170,708.97 |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（5） 其他非流动资产

| | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 尚华科创投资管理(江苏)有限公司 | 1,695,492.39 | 1,180,857.49 |
| ShangPharma Innovation Inc. | <u>312,842.34</u> | <u>320,163.27</u> |
| | <u>2,008,334.73</u> | <u>1,501,020.76</u> |

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

| | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|------------------|------------------|
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | <u>57,019.22</u> | <u>87,613.67</u> |

（2） 合同负债

| | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 凯惠科技发展(上海)有限公司 | 2,881,600.09 | - |
| 上海瓊黎药业有限公司 | 1,469,090.01 | 330,512.36 |
| 深圳再极医药科技有限公司 | 219,141.11 | - |
| 上海开拓者生物医药有限公司 | 79,257.58 | - |
| 上海树家医学科技有限公司 | 20,518.72 | - |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 4,938.05 | - |
| 上海昀怡健康科技发展有限公司 | - | 154,896.43 |
| 上海怀越生物科技有限公司 | - | 87,613.67 |
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | - | 303,100.00 |
| | <u>4,674,545.56</u> | <u>876,122.46</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（3） 其他应付款

| | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | 554,589.00 | - |
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | 300,000.00 | - |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 8,190.00 | 15,210.00 |
| 上海睿昀企业管理中心(有限合伙) | - | 8,051,249.39 |
| 曾宪经 | - | 403,407.74 |
| 广东生和堂电子商务科技有限公司 | - | 20,978.00 |
| | <u>862,779.00</u> | <u>8,490,845.13</u> |

（4） 其他非流动负债

| | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | <u>1,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> |

十一、股份支付

1. 概况

| | 2021年 |
|----------------|------------|
| 限制性股票授予价格 | 7.16元/股 |
| 年初发行在外的限制性股票总数 | - |
| 限制性股票当期发行总数 | 25,710,000 |
| 限制性股票当期失效数 | 7,713,000 |
| 年末发行在外的限制性股票总数 | 17,997,000 |

本公司于2021年实施了一项A股限制性股票激励计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营做出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的董事和本集团的其他职工。本计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月。

根据本公司于2021年9月13日召开的第五届董事会第四次会议审议及于2021年9月29日召开的第四次临时股东大会通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，本公司向117名激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象2,576万股限制性股票，授予价格为7.16元/股，授予日为2021年9月29日。

鉴于本计划拟授予的激励对象中有1名激励对象因离职原因而失去激励资格，根据本公司于2021年9月30日召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》，对本次激励计划激励对象名单和限制性股票授予数量进行调整。本次调整后，本次激励计划激励对象人数由117人调整为116人，限制性股票授予数量由2,576万股调整为2,571万股。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划

本计划授予的限制性股票的归属期限和归属安排如下表所示：

| 归属安排 | 归属时间 | 对应考核年度 | 业绩考核目标 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 |
|--------|---------------------------------------|--------|-------------------------------------|------------------|
| 第一个归属期 | 自授予之日起12个月后的首个交易日至授予之日起24个月内的最后一个交易日止 | 2021 | 以2020年公司营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于15% | 30% |
| 第二个归属期 | 自授予之日起24个月后的首个交易日至授予之日起36个月内的最后一个交易日止 | 2022 | 以2020年公司营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于45% | 30% |
| 第三个归属期 | 自授予之日起36个月后的首个交易日至授予之日起48个月内的最后一个交易日止 | 2023 | 以2020 年公司营业收入为基数，2023年营业收入增长率不低于88% | 40% |

本计划授予的限制性股票是赋予员工在满足可行权条件后以约定价格购买本公司股票的权利，实质为一项股票期权，属于以权益结算的股份支付交易。授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份支付的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

| | 2021年 |
|----------|---------------|
| 授予日股票价格 | 15.28元/股 |
| 预计波动率（%） | 44.80%-52.61% |
| 无风险利率（%） | 2.36%-2.52% |
| 预计期限（月） | 12、24、36个月 |

本集团由于2021年的营业收入增长率未达到业绩考核目标，对于第一个归属期的限制性股票未达成业绩考核目标，预计未来第二个及第三个归属期对应年份的营业收入的最佳估计也无法达成业绩考核目标，故本集团于2021年未确认股份支付费用(2020年：无)。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 已签约但未拨备 | | |
| 资本承诺 | 216,544,509.08 | 151,277,041.09 |
| 投资承诺 | <u>10,602,835.58</u> | <u>-</u> |
| | <u>227,147,344.66</u> | <u>151,277,041.09</u> |

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 出售凯惠药业（上海）有限公司100%股权

于2022年3月8日，本公司召开第五届董事会第十四次会议，通过了《关于出售凯惠药业（上海）有限公司100%股权的议案》及《关于转让下属全资子公司股权暨被动形成对外担保的议案》，本次交易价格为人民币266,000,000.00元。截至本财务报表报出日，本集团已经收到首笔款项人民币16,000,000.00元，并已完成了凯惠药业股权转让的工商变更登记工作。

2. 出售量子高科（广东）生物有限公司100%股权

于2022年3月31日，本公司召开第五届董事会第十五次会议，通过了《关于出售量子高科（广东）生物有限公司100%股权的议案》，本次交易价格为237,000,000.00美元减去估计净债务额。截至本财务报表报出日，Tate & Lyle Investments Limited已经根据股权转让协议约定，将78,000,000.00美元汇入其与本集团开设的共管账户，用于在交割前解除银行贷款的保证担保和抵押。剩余款项将由Tate & Lyle Investments Limited在交割日向本集团支付。

3. 出售量子高科（江门）健康科技有限公司100%股权

于2022年4月20日，本公司召开第五届董事会第十六次会议，通过了《关于出售量子高科（江门）健康科技有限公司100%股权的议案》，本次交易价格为人民币83,000,000.00元。截至本财务报表报出日，本集团已经按照协议约定收到首笔款项人民币60,000,000.00元。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- （1）微生态营养及医疗业务分部，负责在全球范围内生产并销售益生元系列产品及在全国范围内提供微生态医疗服务；
- （2）医药研发服务及生产外包业务分部，负责在全球范围从事医药研发与生产业务；
- （3）总部及产业基金分部分部，负责集团总体管理、统筹投资、资本运作等安排，并在全中国范围从事项目投资业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年

| | 微生态营养 及医疗业务 | 总部及产业基金 | 医药研发服务与生 产外包业务 | 调整和抵销 | 合并 |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 333,403,413.90 | 22,191,579.94 | 1,358,435,110.26 | (23,352,160.77) | 1,690,677,943.33 |
| 营业成本 | 188,384,071.69 | 18,627,320.04 | 967,930,013.39 | (20,033,016.88) | 1,154,908,388.24 |
| 毛利 | 145,019,342.21 | 3,564,259.90 | 390,505,096.87 | (3,319,143.89) | 535,769,555.09 |
| 毛利率 | 43.50% | 16.06% | 28.75% | 14.21% | 31.69% |
| 商誉减值损失 | - | - | 367,600,000.00 | - | 367,600,000.00 |
| 净利润(扣除商 誉减值前) | 68,639,301.44 | (52,157,161.30) | (50,978,896.55) | - | (34,496,756.41) |
| 净利润(扣除商 誉减值后) | 68,639,301.44 | (52,157,161.30) | (418,578,896.55) | - | (402,096,756.41) |
| 资产总额 | 352,535,710.73 | 298,030,452.32 | 3,752,686,305.99 | (185,660,942.36) | 4,217,591,526.68 |
| 负债总额 | 63,292,808.56 | 867,606,482.84 | 1,483,276,291.08 | (185,660,942.36) | 2,228,514,640.12 |

2020年

| | 微生态营养 及医疗业务 | 总部及产业基金 | 医药研发服务与生 产外包业务 | 调整和抵销 | 合并 |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 279,941,966.33 | 4,032,597.23 | 1,213,501,736.69 | (15,884,427.61) | 1,481,591,872.64 |
| 营业成本 | 150,707,191.33 | 2,746,645.80 | 776,209,081.81 | (15,744,842.42) | 913,918,076.52 |
| 毛利 | 129,234,775.00 | 1,285,951.43 | 437,292,654.88 | (139,585.19) | 567,673,796.12 |
| 毛利率 | 46.16% | 31.89% | 36.04% | 0.88% | 38.32% |
| 商誉减值损失 | - | - | 42,000,000.00 | - | 42,000,000.00 |
| 净利润(扣除商 誉减值前) | 57,173,814.16 | (28,352,097.94) | 167,207,402.08 | - | 196,029,118.30 |
| 净利润(扣除商 誉减值后) | 57,173,814.16 | (28,352,097.94) | 125,207,402.08 | - | 154,029,118.30 |
| 资产总额 | 422,811,354.86 | 393,918,661.93 | 3,527,447,948.73 | (222,596,948.28) | 4,121,581,017.24 |
| 负债总额 | 191,319,468.41 | 900,954,311.60 | 799,516,470.34 | (222,596,948.28) | 1,669,193,302.07 |

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

地理信息

对外交易收入

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 中国 | 662,974,329.89 | 558,350,497.65 |
| 美国 | 824,614,046.87 | 744,250,662.13 |
| 其他国家或地区 | <u>203,089,566.57</u> | <u>178,990,712.86</u> |
| | <u><u>1,690,677,943.33</u></u> | <u><u>1,481,591,872.64</u></u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 中国 | 3,323,259,943.50 | 3,014,210,347.98 |
| 美国 | 25,350,590.43 | 21,073,719.90 |
| 其他国家或地区 | <u>385,313.07</u> | <u>76,501.38</u> |
| | <u><u>3,348,995,847.00</u></u> | <u><u>3,035,360,569.26</u></u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-2年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币4,902,754.62元，参见附注五、41。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、11。

（2）作为承租人

| | 2021年 |
|----------------------|----------------------|
| 租赁负债利息费用 | 28,719,293.28 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 1,472,001.35 |
| 与租赁相关的总现金流出 | <u>96,432,356.14</u> |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和机器设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1-20年，机器设备的租赁期通常为3-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

融资租赁

于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币455,625.43元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| | 2020年 |
|------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 5,926,026.85 |
| 1年至2年（含2年） | 2,985,779.19 |
| 2年至3年（含3年） | <u>215,213.79</u> |
| | <u>9,127,019.83</u> |

融资租入固定资产，参见附注五、12。

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| | 2020年 |
|------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 78,334,911.65 |
| 1年至2年（含2年） | 72,612,121.04 |
| 2年至3年（含3年） | 66,563,718.10 |
| 3年以上 | <u>393,515,705.43</u> |
| | <u>611,026,456.22</u> |

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、14；对短期租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、30。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-------|--------------|
| 1年以内 | - | 1,458,572.85 |
| 减：应收账款坏账准备 | - | (57,381.11) |
| | - | 1,401,191.74 |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

| | 2020年 | | | | 账面价值 |
|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 1,458,572.85 | 100% | 57,381.11 | 4% | 1,401,191.74 |
| | <u>1,458,572.85</u> | <u>100%</u> | <u>57,381.11</u> | <u>4%</u> | <u>1,401,191.74</u> |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合2：

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------|-------------|------------------|
| | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用损 失率 | 整个存续期预期 信用损失 | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用 损失率 | 整个存续期预期 信用损失 |
| 1年以内 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | <u>1,014,679.04</u> | 5.65% | <u>57,381.11</u> |

组合3：

| | 2021年 | | | 2020年 | | |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------|-----------------|
| | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用损 失率 | 整个存续期预期 信用损失 | 估计发生违约的 账面余额 | 预期信用 损失率 | 整个存续期预期 信用损失 |
| 1年以内 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | <u>443,893.81</u> | - | <u>-</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 上年年末余额 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|--------------|------|----------------|------|-----------|
| 2021年 | 57,381.11 | - | (57,381.11) | - | - |
| 2020年 | 3,318,462.58 | - | (3,261,081.47) | - | 57,381.11 |

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

| | 年末余额 | 占应收账款 年末余额的比例 | 坏账准备年末余额 |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>1,458,572.85</u> | <u>100%</u> | <u>57,381.11</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 120,783,740.69 | 220,567,053.45 |
| 1年至2年 | 3,794,148.68 | 250.00 |
| 2年至3年 | 250.00 | - |
| 3年至5年 | - | - |
| 5年以上 | 34,577.00 | 48,197.00 |
| | <u>124,612,716.37</u> | <u>220,615,500.45</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | (5,223.49) | (2,252,745.63) |
| | <u>124,607,492.88</u> | <u>218,362,754.82</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收内部子公司款项 | 124,438,600.00 | 145,804,814.52 |
| 应收关联方业绩补偿款 | - | 74,690,994.79 |
| 保证金、押金 | 42,197.00 | 48,197.00 |
| 员工备用金 | 1,868.51 | 16,669.89 |
| 其他 | 130,050.86 | 54,824.25 |
| | <u>124,612,716.37</u> | <u>220,615,500.45</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失) | 合计 |
|------|--------------------------|-------------------------|--|-----------------|
| 年初余额 | 2,252,745.63 | - | - | 2,252,745.63 |
| 本年计提 | 3,516.62 | - | - | 3,516.62 |
| 本年转回 | (2,251,038.76) | - | - | (2,251,038.76) |
| 年末余额 | <u>5,223.49</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,223.49</u> |

2020年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失) | 合计 |
|------|--------------------------|-------------------------|--|---------------------|
| 年初余额 | 37,279.97 | - | - | 37,279.97 |
| 本年计提 | 2,240,729.84 | - | - | 2,240,729.84 |
| 本年转回 | (25,264.18) | - | - | (25,264.18) |
| 年末余额 | <u>2,252,745.63</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,252,745.63</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例 | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|----------------|-----------------------|------------------------|-----------------|-------|-----------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | 98,260,000.00 | 78.85% | 应收子公司统借 统还贷款 | 1年以内 | - |
| 量子高科（广东）生物有限公司 | 15,403,200.00 | 12.36% | 子公司往来款 | 1年以内 | - |
| 凯惠药业（上海）有限公司 | 6,400,000.00 | 5.14% | 子公司往来款 | 1年以内 | - |
| 成都睿智化学研究有限公司 | 4,390,000.00 | 3.52% | 应收子公司统借 统还贷款 | 1年至2年 | - |
| 广州利才物业有限公司 | 42,197.00 | 0.03% | 保证金、押金 | 五年以上 | 1,265.91 |
| | <u>124,495,397.00</u> | <u>99.90%</u> | | | <u>1,265.91</u> |

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例 | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|------|---------------------|
| 量子高科(广东)生物有限公司 | 83,408,293.83 | 37.81% | 子公司往来款 | 1年以内 | - |
| 上海睿昀企业管理中心(有限合伙) | 60,629,430.82 | 27.48% | 关联方补偿款 | 1年以内 | 1,818,882.92 |
| | 34,159,482.56 | | 应收股利 | | - |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 14,020,000.00 | 21.84% | 应收子公司统 借统还贷款 | 1年以内 | - |
| 成都睿智化学研究有限公司 | 13,310,000.00 | 6.03% | 应收子公司统 借统还贷款 | 1年以内 | - |
| 量子高科（江门）健康科技有 限公司 | 907,038.13 | 0.41% | 子公司往来款 | 1年以内 | - |
| | <u>206,434,245.34</u> | <u>93.57%</u> | | | <u>1,818,882.92</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 对子公司的投资 | 2,753,408,649.30 | 2,746,772,255.37 |
| 对合营企业的投资 | 1,539,165.37 | 1,540,746.84 |
| 对联营企业的投资 | 42,326,709.06 | 43,811,518.32 |
| | <u>2,797,274,523.73</u> | <u>2,792,124,520.53</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (43,684,583.10) | (43,684,583.10) |
| | <u>2,753,589,940.63</u> | <u>2,748,439,937.43</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

子公司

2021年

| | 年初 余额 | 本年变动 | | 年末 余额 | 年末 减值准备 | 本年宣告 分派的分红 |
|------------------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------|------------------------|---------------|
| | | 追加投资 | 处置股权 | | | |
| 广东弘元普康医疗科技有限公司 | - | 1,500,000.00 | - | 1,500,000.00 | - | - |
| 珠海量子高科电子商务有限公司 | 900,000.00 | - | - | 900,000.00 | - | - |
| 北京量子磁系健康产业投资合伙企业 | 90,000,000.00 | - | - | 90,000,000.00 | - | - |
| 广东量子高科微生态医疗有限公司 | 103,800,000.00 | - | - | 103,800,000.00 | (35,484,620.40) | - |
| 量子高科(广东)生物有限公司 | 170,072,255.37 | 5,136,393.93 | - | 175,208,649.30 | - | - |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 2,382,000,000.00 | - | - | 2,382,000,000.00 | - | - |
| | <u>2,746,772,255.37</u> | <u>6,636,393.93</u> | <u>-</u> | <u>2,753,408,649.30</u> | <u>(35,484,620.40)</u> | <u>-</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

子公司（续）

2020年

| | 年初 余额 | 本年变动 | | 年末 余额 | 年末 减值准备 | 本年宣告 分派的分红 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 追加投资 | 处置股权 | | | |
| 量子高科(江门)健康科技有限公司 | 1,000,000.00 | 57,045,362.00 | (58,045,362.00) | - | - | - |
| 珠海量子高科电子商务有限公司 | 900,000.00 | - | - | 900,000.00 | - | - |
| 北京量子磁系健康产业投资合伙企业 | 90,000,000.00 | - | - | 90,000,000.00 | - | - |
| 广东量子高科微生态医疗有限公司 | 103,800,000.00 | - | - | 103,800,000.00 | (35,484,620.40) | - |
| 量子高科(广东)生物有限公司 | - | 170,072,255.37 | - | 170,072,255.37 | - | - |
| 上海睿智化学研究有限公司 | <u>2,144,000,000.00</u> | <u>238,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>2,382,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>34,159,482.56</u> |
| | <u>2,339,700,000.00</u> | <u>465,117,617.37</u> | <u>(58,045,362.00)</u> | <u>2,746,772,255.37</u> | <u>(35,484,620.40)</u> | <u>34,159,482.56</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

合营企业

2021 年

| | 年初 余额 | 本年变动 按权益法调整的 净损益 | 年末 余额 | 减值准备 年末余额 |
|----------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------|
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | <u>1,540,746.84</u> | <u>(1,581.47)</u> | <u>1,539,165.37</u> | <u>-</u> |

2020 年

| | 年初 余额 | 本年变动 按权益法调整的 净损益 | 年末 余额 | 减值准备 年末余额 |
|----------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------|
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | <u>1,546,668.70</u> | <u>(5,921.86)</u> | <u>1,540,746.84</u> | <u>-</u> |

联营企业

2021 年

| | 年初 余额 | 本年变动 按权益法调整的 净损益 | 年末 余额 | 减值准备 年末余额 |
|-----------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | <u>43,811,518.32</u> | <u>(1,484,809.26)</u> | <u>42,326,709.06</u> | <u>(8,199,962.70)</u> |

2020 年

| | 年初 余额 | 本年变动 按权益法调整的 净损益 | 年末 余额 | 减值准备 年末余额 |
|-----------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | <u>42,351,678.55</u> | <u>1,459,839.77</u> | <u>43,811,518.32</u> | <u>(8,199,962.70)</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

| | 2021年 | | 2020年 | |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | - | - | 203,238,914.45 | 108,955,709.47 |
| 其他业务 | 18,810,279.94 | 16,787,393.08 | 5,369,868.66 | 3,656,182.25 |
| | <u>18,810,279.94</u> | <u>16,787,393.08</u> | <u>208,608,783.11</u> | <u>112,611,891.72</u> |

营业收入列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 与客户之间的合同产生的营业收入 | 18,441,121.38 | 206,958,370.07 |
| 租金收入 | <u>369,158.56</u> | <u>1,650,413.04</u> |
| | <u>18,810,279.94</u> | <u>208,608,783.11</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

| 报告分部 | 益生元产品 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------|----------------------|----------------------|
| 收入确认时间 | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | |
| 主营业务收入 | - | - | - |
| 其他业务收入 | - | 18,441,121.38 | 18,441,121.38 |
| | <u>-</u> | <u>18,441,121.38</u> | <u>18,441,121.38</u> |

2020年

| 报告分部 | 益生元产品 | 其他 | 合计 |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 收入确认时间 | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | |
| 主营业务收入 | 203,238,914.45 | - | 203,238,914.45 |
| 其他业务收入 | 3,719,455.62 | - | 3,719,455.62 |
| | <u>206,958,370.07</u> | <u>-</u> | <u>206,958,370.07</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 业绩补偿收益 | - | 74,690,994.79 |
| 成本法核算的长期股权投资(损失)/收益 | - | 34,159,482.56 |
| 权益法核算的长期股权投资(损失)/收益 | (1,486,390.73) | 1,459,839.77 |
| 理财产品收益 | 184,356.81 | 632,917.82 |
| 处置长期股权投资产生的投资损失 | - | (142,162.00) |
| | <u>(1,302,033.92)</u> | <u>110,801,072.94</u> |

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易

（1）子公司

子公司详见附注七、1。

（2）合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

（3）其他关联方

其他关联方详见附注十、4。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（4）本公司与关联方的主要交易

1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|--------|----------|-------------------|----------------------|
| 量子高科(广东)生物有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | 339,285.45 | - |
| 广东量子高科微生态医疗有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | - | 39,275,931.51 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | - | 2,496,292.42 |
| 广州量子高科医学检验所有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | - | 45,132.08 |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | - | 28,829.23 |
| 湖南大三湘茶油股份有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | - | 19,728.00 |
| 广东量子高科健康管理科技有限公司 | 购买商品 | 市场价格 | - | 1,400.00 |
| | | | <u>339,285.45</u> | <u>41,867,313.24</u> |

向关联方销售商品和提供劳务

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 | 2020年 |
|------------------|-----------|----------|----------------------|----------------------|
| 量子高科(广东)生物有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 市场价格 | 17,547,620.89 | 1,800,000.00 |
| 成都睿智化学研究有限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 173,500.49 | - |
| 量子高科(江门)健康科技有限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 720,000.00 | 805,000.00 |
| 完美(广东)日用品有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 16,132,832.39 |
| 量子高科(香港)生物有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 13,273,707.42 |
| 扬州完美日用品有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 6,378,224.79 |
| 完美(中国)有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 871,533.63 |
| 广东量子高科微生态医疗有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 761,284.50 |
| 睿智医药江苏有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 13,938.05 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 11,610.62 |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 8,201.34 |
| 上海睿盟创业投资有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 3,588.50 |
| 凯惠科技发展(上海)有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 1,951.33 |
| | | | <u>18,441,121.38</u> | <u>40,061,872.57</u> |

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（4）本公司与关联方的主要交易（续）

2) 关联方租赁

作为出租人

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 租赁收入 | 2020年 租赁收入 |
|-----------------|--------|----------|-------------------|---------------------|
| 量子高科(广东)生物有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | 364,571.40 | 1,231,142.85 |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | - | 372,315.27 |
| 广州保量医疗科技有限公司 | 出租房屋 | 市场价格 | - | 9,523.81 |
| | | | <u>364,571.40</u> | <u>1,612,981.93</u> |

作为承租人

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2021年 租赁费 | 2020年 租赁费 |
|----------------|--------|----------|--------------|------------------|
| 量子高科(广东)生物有限公司 | | | - | 47,243.74 |
| | | | <u>-</u> | <u>47,243.74</u> |

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（4）本公司与关联方的主要交易（续）

3) 关联方担保

接受关联方担保

2021年

| 担保方 | 被担保方 | 注释 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|----------------|--------------|----|----------------|-------------|---------------|----------|
| 曾宪经 | 睿智医药科技股份有限公司 | a | 560,000,000.00 | 2018年6月27日 | 2025年6月21日 | 否 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | b | 560,000,000.00 | 2018年6月27日 | 2025年6月21日 | 否 |
| 量子高科（广东）生物有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | c | 88,000,000.00 | 2020年11月1日 | 2030年10月31日 | 否 |
| 凯惠药业（上海）有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | d | 100,000,000.00 | 2020年10月16日 | 2022年4月10日 | 是 |
| 量子高科（广东）生物有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | e | 105,000,000.00 | 2021年1月21日 | 2026年12月31日 | 否 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | f | 50,000,000.00 | 2020年10月14日 | 债务履行期限届满之日起两年 | 否 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | g | 80,000,000.00 | 2020年11月23日 | 2023年11月22日 | 否 |
| 量子高科（广东）生物有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | h | 100,000,000.00 | 2020年12月31日 | 2023年12月30日 | 否 |

2020年

| 担保方 | 被担保方 | 注释 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|----------------|--------------|----|----------------|-------------|---------------|----------|
| 曾宪经 | 睿智医药科技股份有限公司 | a | 560,000,000.00 | 2018年6月27日 | 2025年6月21日 | 否 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | b | 560,000,000.00 | 2018年6月27日 | 2025年6月21日 | 否 |
| 量子高科（广东）生物有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | c | 88,000,000.00 | 2020年11月1日 | 2030年10月31日 | 否 |
| 凯惠药业（上海）有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | d | 100,000,000.00 | 2020年10月16日 | 2022年4月10日 | 否 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | f | 50,000,000.00 | 2020年10月14日 | 债务履行期限届满之日起两年 | 否 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | g | 80,000,000.00 | 2020年11月23日 | 2023年11月22日 | 否 |
| 量子高科（广东）生物有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | | 100,000,000.00 | 2020年12月31日 | 2023年12月30日 | 是 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 睿智医药科技股份有限公司 | | 120,000,000.00 | 2020年12月18日 | 2021年12月18日 | 是 |

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（4）本公司与关联方的主要交易（续）

3) 关联方担保（续）

提供关联方担保

2021年

| 担保方 | 被担保方 | 注释 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------------|--------------|----|----------------|------------|---------------|----------|
| 睿智医药科技股份有限公司 | 睿智医药江苏有限公司 | h | 350,000,000.00 | 2019年9月30日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 睿智医药科技股份有限公司 | 上海睿智化学研究有限公司 | i | 50,000,000.00 | 2021年5月21日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |

2020年

| 担保方 | 被担保方 | 注释 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------------|--------------|----|----------------|-------------|---------------|----------|
| 睿智医药科技股份有限公司 | 睿智医药江苏有限公司 | h | 350,000,000.00 | 2019年8月14日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 睿智医药科技股份有限公司 | 上海睿智化学研究有限公司 | j | 50,000,000.00 | 2020年8月26日 | 2021年12月8日 | 否 |
| 睿智医药科技股份有限公司 | 上海睿智化学研究有限公司 | k | 50,000,000.00 | 2020年8月12日 | 2021年7月26日 | 否 |
| 睿智医药科技股份有限公司 | 上海睿智化学研究有限公司 | l | 55,000,000.00 | 2020年11月27日 | 2021年11月30日 | 否 |

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

(4) 本公司与关联方的主要交易（续）

4) 关联方资金拆借

资金拆入

2021年

| | 注释 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------------------|-------|----------------|------------|------------|
| MAGA STAR CENTRE LIMITED | (2) a | 100,000,000.00 | 2021年8月31日 | 2022年6月30日 |

5) 利息收入

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | 427,074.11 | 1,011,558.06 |
| 成都睿智化学研究有限公司 | 400,286.74 | 846,462.50 |
| | <u>827,360.85</u> | <u>1,858,020.56</u> |

6) 利息费用

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------------|---------------------|----------|
| MAGA STAR CENTRE LIMITED | <u>1,593,209.00</u> | <u>-</u> |

7) 投资收益

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------|---------------------|-----------------------|
| 上海睿昀企业管理中心(有限合伙) | 业绩补偿款 | - 60,629,430.83 |
| 曾宪经 | 业绩补偿款 | - 10,870,541.29 |
| 上海睿钊企业管理中心(有限合伙) | 业绩补偿款 | - 3,191,022.68 |
| 广东生和堂健康食品股份有限公司 | (898,356.30) | 1,976,457.81 |
| 天津量子磁系资产管理有限公司 | (64,441.48) | (5,921.86) |
| 上海睿智化学研究有限公司 | - | 34,159,482.56 |
| | <u>(962,797.78)</u> | <u>110,821,013.31</u> |

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

注释

a 于 2021 年 12 月 31 日，曾宪经为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 210,000,000.00 元（2020 年：420,000,000.00 元）。

b 于 2021 年 12 月 31 日，上海睿智化学研究有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 210,000,000.00 元（2020 年：420,000,000.00 元）。

c 于 2021 年 12 月 31 日，量子高科（广东）生物有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 84,000,000.00 元（2020 年：79,400,000.00 元）。

d 于 2020 年 12 月 31 日，凯惠药业（上海）有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 57,030,000.00 元（2021 年：无）。

e 于 2021 年 12 月 31 日，量子高科（广东）生物有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 21,165,000.00 元（2020 年：无）。

f 于 2021 年 12 月 31 日，上海睿智化学研究有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 24,886,000.00 元（2020 年：40,000,000.00 元）。

g 于 2021 年 12 月 31 日，上海睿智化学研究有限公司为公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 25,810,268.42 元（2020 年：74,233,177.00 元）。

h 于 2021 年 12 月 31 日，公司为睿智医药江苏有限公司长期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 212,849,966.90 元（2020 年：252,510,014.82 元）。

i 于 2021 年 12 月 31 日，公司为上海睿智化学研究有限公司短期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 9,900,000.00 元（2020 年：无）。

j 于 2020 年 12 月 31 日，公司为上海睿智化学研究有限公司短期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 49,500,000.00 元（2021 年：无）。

k 于 2020 年 12 月 31 日，公司为上海睿智化学研究有限公司短期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 19,900,000.00 元（2021 年：无）。

l 于 2020 年 12 月 31 日，公司为上海睿智化学研究有限公司短期借款提供担保，该笔担保余额为人民币 100,000.00 元（2021 年：无）。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方应收款项余额

1) 应收账款

| | 2021年 | | 2020年 | |
|-----------------|-------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 广东量子高科微生态医疗有限公司 | - | - | 443,893.81 | - |

2) 其他应收款

| | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成都睿智化学研究有限公司 | 4,390,000.00 | 13,310,000.00 |
| 凯惠药业（上海）有限公司 | 6,400,000.00 | - |
| 量子高科(广东)生物有限公司 | 15,403,200.00 | 83,408,293.83 |
| 上海睿智化学研究有限公司 | 98,260,000.00 | 14,020,000.00 |
| 量子高科（江门）健康科技有限公司 | - | 907,038.13 |
| 上海睿昀企业管理中心（有限合伙） | - | 60,629,430.83 |
| 上海睿钊企业管理中心（有限合伙） | - | 3,191,022.68 |
| 曾宪经 | - | 10,870,541.29 |
| | <u>124,453,200.00</u> | <u>186,336,326.76</u> |

3) 应收股利

| | 2021 年 | 2020 年 |
|--------------|--------|---------------|
| 上海睿智化学研究有限公司 | - | 34,159,482.56 |

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（6）关联方应付款项余额

其他应付款

| | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 广东量子高科微生态医疗有限公司 | 59,124,337.88 | 43,690,000.00 |
| 北京量子磁系健康产业投资合伙企业(有限合伙) | 22,224,000.00 | 48,447,000.00 |
| 量子高科(江门)健康科技有限公司 | 3,579,761.87 | - |
| 广州量子高科医学检验所有限公司 | 1,300,000.00 | - |
| 广东弘元普康医疗科技有限公司 | 749,258.48 | - |
| 上海睿智化学研究有限公司 | - | 3,269,444.20 |
| 曾宪经 | - | 403,407.74 |
| | 86,977,358.23 | 95,809,851.94 |

1. 非经常性损益明细表

| | 2021年金额 |
|--------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损失 | (21,637.42) |
| 长期资产报废损失 | (5,668,458.61) |
| 计入当期损益的政府补助 | 15,869,505.69 |
| 理财产品收益 | 973,447.71 |
| 理财公允价值变动 | 62,868.29 |
| 联营企业所持投资的公允价值变动损益 | 5,211,016.64 |
| 处置合营公司的投资收益 | 10,000,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,407.44 |
| 防疫支出 | (74,513.27) |
| | <u>26,393,636.47</u> |
| 所得税影响数 | <u>(6,121,639.65)</u> |
| 少数股东权益影响数（税后） | <u>(213,133.26)</u> |
| | <u>20,058,863.56</u> |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

| | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | (18.40%) | (0.81) | (0.81) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | (19.32%) | (0.85) | (0.85) |

2020年

| | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|------|------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.55% | 0.31 | 0.31 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.51% | 0.17 | 0.17 |