

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页 次
审计报告	1 – 7
财务报表	
合并资产负债表	8 – 10
合并利润表	11 – 12
合并股东权益变动表	13 – 14
合并现金流量表	15 – 16
公司资产负债表	17 – 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 – 21
公司现金流量表	22 – 23
财务报表附注	24 – 118
补充资料	
1. 当期非经常性损益明细表	119
2. 净资产收益率及每股收益	119
3. 境内外会计准则下会计数据差异	119

一、审计报告

审计报告

安永华明（2024）审字第70034577_A01号
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了康龙化成（北京）新药技术股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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，后附的康龙化成（北京）新药技术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，公允反映了康龙化成（北京）新药技术股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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，我们独立于康龙化成（北京）新药技术股份有限公司，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、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。

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。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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70034577_A01号
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

三、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：
应收账款和合同资产的减值	
截至2023年12月31日止，康龙化成（北京）新药技术股份有限公司合并财务报表应收账款和合同资产账面价值分别为人民币 2,242,025,579.78 元 和 人民币 394,265,071.48 元，分别占资产总额 8.47%和1.49%，应收账款坏账准备为人民币 74,460,676.29 元，占应收账款总额 3.21%，合同资产坏账准备为人民币 8,097,635.60 元，占合同资产总额 2.01%。 根据财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（以下简称“新金融工具准则”）的要求，康龙化成（北京）新药技术股份有限公司管理层基于应收账款和合同资产迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性调整分别计算出每个账龄区间段的预期损失率，确定应计提的减值准备。 由于公司管理层在确定应收账款和合同资产历史损失率及前瞻性调整时需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将该事项作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注五、10，附注五、11，附注七、4以及附注七、5。	我们执行的审计程序主要包括： • 评价并测试管理层与应收账款和合同资产减值准备相关的内部控制的设计及运行有效性； • 评价应收账款和合同资产坏账准备计提政策的合理性； • 获取管理层用以估计应收账款和合同资产坏账准备的减值矩阵模型，对应收账款和合同资产迁徙率、历史损失率及前瞻性调整等数据的计算进行复核，分析其合理性，并重新测算预期信用损失金额； • 选取样本对账龄准确性进行测试； • 选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况； • 检查财务报表附注的相关披露的完整性。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70034577_A01号
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

三、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	
截至2023年12月31日止，康龙化成（北京）新药技术股份有限公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币2,780,917,692.84元，占资产总额10.50%。 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。 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。 相关信息披露详见财务报表附注五、20以及附注七、19。	我们执行的审计程序主要包括： • 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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70034577_A01号
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

四、其他信息

康龙化成（北京）新药技术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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康龙化成（北京）新药技术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。

治理层负责监督康龙化成（北京）新药技术股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70034577_A01号
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康龙化成（北京）新药技术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康龙化成（北京）新药技术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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70034577_A01号
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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）就康龙化成（北京）新药技术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）。

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70034577_A01号
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨景璐
（项目合伙人）

中国注册会计师：董 宇

中国 北京

2024 年 3 月 27 日

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

二、财务报表

资产	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,918,915,276.72	1,497,483,832.74
交易性金融资产	2	621,983,351.26	745,362,386.95
应收票据	3	127,660.00	-
应收账款	4	2,242,025,579.78	1,881,882,496.40
合同资产	5	394,265,071.48	332,600,762.17
其他应收款	6	113,133,478.22	94,730,280.43
预付款项	7	17,808,809.79	23,038,888.13
存货	8	1,013,079,365.83	1,041,461,328.57
一年内到期的非流动资产	9	144,333,621.48	2,646,548.00
其他流动资产	10	408,740,991.45	916,800,123.60
流动资产合计		10,874,413,206.01	6,536,006,646.99
非流动资产			
债权投资	11	-	139,292,000.00
长期股权投资	12	722,945,600.93	629,971,822.34
其他非流动金融资产	13	282,031,957.16	239,048,489.56
固定资产	14	6,496,642,105.34	5,664,695,770.80
在建工程	15	2,632,539,049.05	1,670,806,366.21
生产性生物资产	16	157,632,636.31	178,015,956.71
使用权资产	17	775,629,201.06	950,248,038.46
无形资产	18	789,056,704.67	802,534,534.78
商誉	19	2,780,917,692.84	2,687,864,845.33
长期待摊费用	20	520,471,609.64	496,375,228.34
递延所得税资产	21	153,217,789.92	58,789,031.37
其他非流动资产	22	291,215,282.67	438,908,497.18
非流动资产合计		15,602,299,629.59	13,956,550,581.08
资产总计		26,476,712,835.60	20,492,557,228.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	24	577,071,212.28	662,767,390.14
交易性金融负债	25	26,930,963.59	30,035,458.60
应付账款	26	412,220,642.83	406,347,908.05
其他应付款	27	630,536,221.66	908,116,886.40
合同负债	28	740,865,682.85	832,139,334.18
应付职工薪酬	29	668,660,715.70	623,558,852.25
应交税费	30	237,947,974.18	188,287,058.90
一年内到期的非流动负债	31	335,656,839.78	238,979,262.01
其他流动负债	32	24,585,599.48	22,200,555.28
流动负债合计		3,654,475,852.35	3,912,432,705.81
非流动负债			
长期借款	33	4,308,164,504.99	713,341,596.37
应付债券	34	3,891,500,601.59	3,740,919,424.93
租赁负债	35	585,197,420.63	760,514,557.58
递延收益	36	391,706,830.73	152,375,033.01
递延所得税负债	21	290,039,272.53	261,013,075.52
其他非流动负债	37	117,582,015.01	112,093,119.68
非流动负债合计		9,584,190,645.48	5,740,256,807.09
负债合计		13,238,666,497.83	9,652,689,512.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	38	1,787,394,297.00	1,191,224,554.00
其他权益工具	39	198,554,160.44	198,554,160.44
资本公积	40	5,221,576,402.17	5,254,362,259.50
减：库存股	41	463,451,960.00	668,037,563.30
其他综合收益	42	(4,830,087.99)	(1,293,011.36)
盈余公积	43	613,042,254.15	421,424,033.70
未分配利润	44	5,204,512,295.65	4,152,380,924.22
归属于母公司股东权益合计		12,556,797,361.42	10,548,615,357.20
少数股东权益		681,248,976.35	291,252,357.97
股东权益合计		13,238,046,337.77	10,839,867,715.17
负债和股东权益总计		26,476,712,835.60	20,492,557,228.07

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注七	2023年	2022年
营业收入	45	11,537,996,314.78	10,266,288,179.53
减：营业成本	45	7,413,512,033.14	6,497,890,211.79
税金及附加	46	82,752,048.94	66,521,177.40
管理费用	47	1,606,619,699.38	1,497,808,639.39
销售费用	48	252,778,484.77	230,069,997.20
研发费用	49	448,277,931.00	282,324,863.42
财务费用	50	5,261,207.02	177,026,190.41
其中：利息费用		182,191,955.06	167,311,559.61
利息收入		33,542,987.31	35,213,060.56
加：其他收益	51	99,272,928.12	58,912,505.42
公允价值变动收益	52	18,749,203.45	68,092,337.14
投资收益	53	45,406,353.77	74,527,112.81
其中：对联营企业的投资			
收益		(2,083,975.81)	(33,850,844.93)
信用减值损失	54	(31,837,087.01)	(20,295,878.87)
资产减值损失	55	(12,554,030.99)	(4,777,676.24)
资产处置收益	56	59,596.13	(1,213,778.72)
营业利润		1,847,891,874.00	1,689,891,721.46
加：营业外收入	57	4,849,661.58	3,196,707.10
减：营业外支出	58	14,854,949.35	26,697,123.11
利润总额		1,837,886,586.23	1,666,391,305.45
减：所得税费用	59	256,105,914.12	314,254,384.75
净利润		1,581,780,672.11	1,352,136,920.70
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,581,780,672.11	1,352,136,920.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注七	2023年	2022年
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润	1,601,096,033.08	1,374,604,224.18	
少数股东损益	(19,315,360.97)	(22,467,303.48)	
其他综合收益的税后净额	(1,124,277.22)	123,203,797.75	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(3,537,076.63)	123,107,525.05	
将重分类进损益的其他综合收益	(3,537,076.63)	123,107,525.05	
现金流量套期储备	(12,292,261.48)	19,701,707.59	
外币财务报表折算差额	8,755,184.85	103,405,817.46	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,412,799.41	96,272.70	
综合收益总额	1,580,656,394.89	1,475,340,718.45	
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额	1,597,558,956.45	1,497,711,749.23	
归属于少数股东的综合收益总额	(16,902,561.56)	(22,371,030.78)	
每股收益			
基本每股收益	0.9033	0.7750	
稀释每股收益	0.9019	0.7739	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	本年初余额	1,191,224,554.00	198,554,160.44	5,254,362,259.50	668,037,563.30	(1,293,011.36)	421,424,033.70	4,152,380,924.22	10,548,615,357.20	291,252,357.97	10,839,867,715.17
二、	本年增减变动金额	596,169,743.00	-	(32,785,857.33)	(204,585,603.30)	(3,537,076.63)	191,618,220.45	1,052,131,371.43	2,008,182,004.22	389,996,618.38	2,398,178,622.60
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	(3,537,076.63)	-	1,601,096,033.08	1,597,558,956.45	(16,902,561.56)	1,580,656,394.89
(二)	股东投入和减少资本	592,341.00	-	562,791,544.67	(204,585,603.30)	-	-	-	767,969,488.97	420,396,479.94	1,188,365,968.91
1.	所有者投入的普通股	662,091.00	-	16,671,930.61	-	-	-	-	17,334,021.61	-	17,334,021.61
2.	股份支付计入所有者权益	-	-	5,849,623.75	(203,755,578.30)	-	-	-	209,605,202.05	8,173,845.25	217,779,047.30
3.	少数股东对子公司增资	-	-	541,030,265.31	-	-	-	-	541,030,265.31	412,222,634.69	953,252,900.00
4.	其他	(69,750.00)	-	(760,275.00)	(830,025.00)	-	-	-	-	-	-
(三)	利润分配	-	-	-	-	-	191,618,220.45	(548,964,661.65)	(357,346,441.20)	(13,497,300.00)	(370,843,741.20)
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	191,618,220.45	(191,618,220.45)	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(357,346,441.20)	(357,346,441.20)	(13,497,300.00)	(370,843,741.20)
(四)	股东权益内部结转	595,577,402.00	-	(595,577,402.00)	-	-	-	-	-	-	-
1.	资本公积转增股本	595,577,402.00	-	(595,577,402.00)	-	-	-	-	-	-	-
三、	本年年末余额	1,787,394,297.00	198,554,160.44	5,221,576,402.17	463,451,960.00	(4,830,087.99)	613,042,254.15	5,204,512,295.65	12,556,797,361.42	681,248,976.35	13,238,046,337.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	794,177,098.00	198,554,160.44	6,008,340,912.74	301,825,056.19	(124,400,536.41)	332,619,373.85	3,221,774,982.34	10,129,240,934.77	166,065,809.00	10,295,306,743.77
二、 本年增减变动金额	397,047,456.00	-	(753,978,653.24)	366,212,507.11	123,107,525.05	88,804,659.85	930,605,941.88	419,374,422.43	125,186,548.97	544,560,971.40
（一） 综合收益总额		-			123,107,525.05	-	1,374,604,224.18	1,497,711,749.23	(22,371,030.78)	1,475,340,718.45
（二） 股东投入和减少资本	24,913.00	-	(356,956,110.24)	366,713,285.11	-	-	-	(723,644,482.35)	147,557,579.75	(576,086,902.60)
1. 所有者投入资本	156,925.00	-	7,136,949.00	-	-	-	-	7,293,874.00	-	7,293,874.00
2. 股份支付计入股东权益	-	-	146,174,253.45	(21,958,539.78)	-	-	-	168,132,793.23	9,651,234.28	177,784,027.51
3. H股回购计划	-	-	-	391,028,239.09	-	-	-	(391,028,239.09)	-	(391,028,239.09)
4. 与少数股东的权益性交易	-	-	(508,042,910.49)	-	-	-	-	(508,042,910.49)	137,906,345.47	(370,136,565.02)
5. 其他	(132,012.00)	-	(2,224,402.20)	(2,356,414.20)	-	-	-	-	-	-
（三） 利润分配	-	-	-	(500,778.00)	-	88,804,659.85	(443,998,282.30)	(354,692,844.45)	-	(354,692,844.45)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	88,804,659.85	(88,804,659.85)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(500,778.00)	-	-	(355,193,622.45)	(354,692,844.45)	-	(354,692,844.45)
（四） 股东权益内部结转	397,022,543.00	-	(397,022,543.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	397,022,543.00	-	(397,022,543.00)	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	1,191,224,554.00	198,554,160.44	5,254,362,259.50	668,037,563.30	(1,293,011.36)	421,424,033.70	4,152,380,924.22	10,548,615,357.20	291,252,357.97	10,839,867,715.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注七	2023年	2022年
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		11,195,081,205.90	9,860,042,799.12
收到的税费返还		485,263,883.89	559,980,296.43
收到其他与经营活动有关的现金	60	<u>378,726,386.21</u>	<u>111,093,498.29</u>
经营活动现金流入小计		<u>12,059,071,476.00</u>	<u>10,531,116,593.84</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,139,951,258.36)	(2,318,183,035.19)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,281,670,013.80)	(4,417,777,061.76)
支付的各项税费		(430,272,836.42)	(324,758,424.13)
支付其他与经营活动有关的现金	60	<u>(1,453,638,432.53)</u>	<u>(1,327,581,655.83)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(9,305,532,541.11)</u>	<u>(8,388,300,176.91)</u>
经营活动产生的现金流量净额	61	<u>2,753,538,934.89</u>	<u>2,142,816,416.93</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,670,730,735.01	4,034,880,867.07
取得投资收益收到的现金		49,481,485.27	61,132,047.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<u>8,112,629.67</u>	<u>3,154,876.95</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,728,324,849.95</u>	<u>4,099,167,791.75</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,865,320,812.38)	(2,949,861,151.85)
投资支付的现金		(2,113,169,325.69)	(2,336,011,129.70)
取得子公司支付的现金净额		-	(1,021,837,636.74)
支付其他与投资活动有关的现金	60	<u>(667,500.00)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(4,979,157,638.07)</u>	<u>(6,307,709,918.29)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,250,832,788.12)</u>	<u>(2,208,542,126.54)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	附注七	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		970,586,921.61	223,687,435.68
取得借款收到的现金		<u>4,170,876,931.97</u>	<u>589,811,982.55</u>
筹资活动现金流入小计		<u>5,141,463,853.58</u>	<u>813,499,418.23</u>
偿还债务支付的现金		(559,136,521.65)	(612,578,666.31)
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		(458,289,142.94)	(404,761,140.31)
支付其他与筹资活动有关的现金	60	<u>(208,776,604.88)</u>	<u>(1,213,423,320.77)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(1,226,202,269.47)</u>	<u>(2,230,763,127.39)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>3,915,261,584.11</u>	<u>(1,417,263,709.16)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响			
		<u>11,434,198.01</u>	<u>72,992,700.36</u>
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	61	<u>1,359,712,740.14</u>	<u>2,769,709,458.55</u>
六、年末现金及现金等价物余额	61	<u>5,789,114,669.03</u>	<u>1,359,712,740.14</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十九	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		1,145,206,432.12	146,525,662.13
交易性金融资产		27,649,905.92	438,075,964.66
应收账款	1	1,668,994,271.07	1,364,171,855.04
预付款项		1,004,991.68	1,187,809.89
其他应收款	2	1,762,982,562.19	1,255,881,611.15
存货		138,753,019.39	129,260,461.28
合同资产		16,042,035.48	-
一年内到期的非流动资产		144,333,621.48	2,646,548.00
其他流动资产		73,673,202.27	661,038,408.95
流动资产合计		4,978,640,041.60	3,998,788,321.10
非流动资产			
债权投资		-	139,292,000.00
长期股权投资	3	10,714,470,883.72	11,573,406,461.29
其他非流动金融资产		232,453,057.16	198,162,287.58
固定资产		1,446,886,910.18	1,460,530,536.37
在建工程		12,053,810.98	5,105,783.95
使用权资产		221,608,453.47	266,522,159.67
无形资产		126,511,997.25	128,862,004.43
长期待摊费用		94,296,983.47	119,753,264.54
其他非流动资产		40,343,338.86	61,108,871.07
非流动资产合计		12,888,625,435.09	13,952,743,368.90
资产总计		17,867,265,476.69	17,951,531,690.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十九	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		-	180,170,351.69
交易性金融负债		26,930,963.59	30,035,458.60
应付账款		426,614,104.58	357,901,597.56
合同负债		105,811,674.16	107,834,870.70
应付职工薪酬		219,673,345.36	243,468,931.15
应交税费		96,201,927.36	39,218,004.59
其他应付款		855,775,258.97	2,711,802,767.37
一年内到期的非流动负债		40,592,537.49	43,464,147.70
其他流动负债		4,244,949.95	6,713,954.30
流动负债合计		1,775,844,761.46	3,720,610,083.66
非流动负债			
长期借款		44,735,538.81	74,000,000.00
应付债券		3,891,500,601.59	3,740,919,424.93
租赁负债		185,060,245.28	225,154,949.26
递延收益		222,089.04	2,412,451.92
递延所得税负债		80,730,349.52	85,514,059.79
其他非流动负债		117,582,015.01	112,093,119.68
非流动负债合计		4,319,830,839.25	4,240,094,005.58
负债合计		6,095,675,600.71	7,960,704,089.24
股东权益			
股本		1,787,394,297.00	1,191,224,554.00
其他权益工具		198,554,160.44	198,554,160.44
资本公积		5,246,724,613.03	5,813,262,375.96
减：库存股		463,451,960.00	668,037,563.30
其他综合收益		13,939,842.00	26,230,913.43
盈余公积		613,042,254.15	421,424,033.70
未分配利润		4,375,386,669.36	3,008,169,126.53
股东权益合计		11,771,589,875.98	9,990,827,600.76
负债和股东权益总计		17,867,265,476.69	17,951,531,690.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
利润表
2023年度

人民币元

	附注十九	2023年	2022年
营业收入	4	6,031,220,872.20	5,373,696,409.38
减：营业成本	4	3,550,474,486.94	3,342,288,881.08
税金及附加		25,161,995.12	20,287,145.13
销售费用		122,785,487.30	103,673,170.51
管理费用		464,548,272.55	451,749,014.69
研发费用		197,255,023.34	315,592,540.50
财务费用		174,232,965.57	136,506,501.85
其中：利息费用		133,962,934.97	126,203,359.53
利息收入		19,829,979.49	43,360,360.74
加：其他收益		43,890,359.24	24,725,737.50
投资收益	5	628,342,773.94	73,147,752.04
其中：对联营企业的投资收益		16,988,432.06	6,264,248.41
公允价值变动损失		(19,648,709.76)	(51,112,129.60)
信用减值损失		(10,698,502.18)	(12,437,392.79)
资产减值损失		(5,243,164.50)	(2,297,064.63)
资产处置收益		1,249,384.35	(667,720.60)
营业利润		2,134,654,782.47	1,034,958,337.54
加：营业外收入		3,151,600.48	1,306,162.11
减：营业外支出		4,740,311.18	9,769,938.08
利润总额		2,133,066,071.77	1,026,494,561.57
减：所得税费用		216,883,867.29	138,447,963.12
净利润		1,916,182,204.48	888,046,598.45
其中：持续经营净利润		1,916,182,204.48	888,046,598.45
其他综合收益的税后净额		(12,291,071.43)	17,100,173.53
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		(12,291,071.43)	17,100,173.53
综合收益总额		1,903,891,133.05	905,146,771.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	1,191,224,554.00	198,554,160.44	5,813,262,375.96	668,037,563.30	26,230,913.43	421,424,033.70	3,008,169,126.53	9,990,827,600.76
二、 本年增减变动金额	596,169,743.00	-	(566,537,762.93)	(204,585,603.30)	(12,291,071.43)	191,618,220.45	1,367,217,542.83	1,780,762,275.22
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	(12,291,071.43)	-	1,916,182,204.48	1,903,891,133.05
（二） 股东投入和减少资本	592,341.00	-	29,039,639.07	(204,585,603.30)	-	-	-	234,217,583.37
1. 所有者投入资本	662,091.00	-	16,671,930.61	-	-	-	-	17,334,021.61
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	13,127,983.46	(203,755,578.30)	-	-	-	216,883,561.76
3. 其他	(69,750.00)	-	(760,275.00)	(830,025.00)	-	-	-	-
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	191,618,220.45	(548,964,661.65)	(357,346,441.20)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	191,618,220.45	(191,618,220.45)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(357,346,441.20)	(357,346,441.20)
（四） 股东权益内部结转	595,577,402.00	-	(595,577,402.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	595,577,402.00	-	(595,577,402.00)	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	1,787,394,297.00	198,554,160.44	5,246,724,613.03	463,451,960.00	13,939,842.00	613,042,254.15	4,375,386,669.36	11,771,589,875.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023年度

人民币元

2022年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	794,177,098.00	198,554,160.44	6,045,818,797.04	301,825,056.19	9,130,739.90	332,619,373.85	2,564,120,810.38	9,642,595,923.42
二、 本年增减变动金额	397,047,456.00	-	(232,556,421.08)	366,212,507.11	17,100,173.53	88,804,659.85	444,048,316.15	348,231,677.34
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	17,100,173.53	-	888,046,598.45	905,146,771.98
（二） 股东投入和减少资本	24,913.00	-	164,466,121.92	366,713,285.11	-	-	-	(202,222,250.19)
1. 所有者投入资本	156,925.00	-	7,136,949.00	-	-	-	-	7,293,874.00
股份支付计入股东权								
益的金额	-	-	159,553,575.12	(21,958,539.78)	-	-	-	181,512,114.90
3. H股回购计划	-	-	-	391,028,239.09	-	-	-	(391,028,239.09)
4. 其他	(132,012.00)	-	(2,224,402.20)	(2,356,414.20)	-	-	-	-
（三） 利润分配	-	-	-	(500,778.00)	-	88,804,659.85	(443,998,282.30)	(354,692,844.45)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	88,804,659.85	(88,804,659.85)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(500,778.00)	-	-	(355,193,622.45)	(354,692,844.45)
（四） 股东权益内部结转	397,022,543.00	-	(397,022,543.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	397,022,543.00	-	(397,022,543.00)	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	1,191,224,554.00	198,554,160.44	5,813,262,375.96	668,037,563.30	26,230,913.43	421,424,033.70	3,008,169,126.53	9,990,827,600.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,581,806,408.45	5,071,210,070.78
收到的税费返还	144,266,358.87	175,490,893.65
收到其他与经营活动有关的现金	6,695,748,003.60	7,705,914,085.82
经营活动现金流入小计	12,421,820,770.92	12,952,615,050.25
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,628,935,944.01)	(1,680,163,798.29)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,876,478,796.27)	(1,724,150,986.67)
支付的各项税费	(190,190,530.55)	(135,450,808.10)
支付其他与经营活动有关的现金	(9,336,146,112.59)	(6,406,883,807.18)
经营活动现金流出小计	(13,031,751,383.42)	(9,946,649,400.24)
经营活动产生的现金流量净额	(609,930,612.50)	3,005,965,650.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,904,222,378.94	1,969,050,298.21
取得投资收益收到的现金	542,980,597.10	95,601,670.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,992,971.84	14,048,202.08
投资活动现金流入小计	4,503,195,947.88	2,078,700,170.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(303,761,804.19)	(401,481,203.20)
投资支付的现金	(1,958,236,668.28)	(5,573,177,488.28)
支付其他与投资活动有关的现金	(72,507,800.00)	(22,352,000.00)
投资活动现金流出小计	(2,334,506,272.47)	(5,997,010,691.48)
投资活动产生的现金流量净额	2,168,689,675.41	(3,918,310,520.68)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

康龙化成（北京）新药技术股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,334,021.61	-
取得借款收到的现金	45,187,410.81	214,738,525.03
筹资活动现金流入小计	62,521,432.42	214,738,525.03
偿还债务支付的现金	(260,000,000.00)	(103,103,833.92)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(364,188,099.07)	(355,193,622.45)
支付其他与筹资活动有关的现金	(51,455,594.16)	(393,393,620.99)
筹资活动现金流出小计	(675,643,693.23)	(851,691,077.36)
筹资活动产生的现金流量净额	(613,122,260.81)	(636,952,552.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,348,177.69	27,064,234.53
五、现金及现金等价物净增加额	946,984,979.79	(1,522,233,188.47)
加：年初现金及现金等价物余额	146,477,766.80	1,668,710,955.27
六、年末现金及现金等价物余额	1,093,462,746.59	146,477,766.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三、公司基本情况

康龙化成(北京)新药技术股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,于2004年7月成立,营业期限为长期。本公司所发行人民币普通股(A股)及港币普通股(H股)股票,分别已在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于北京市经济技术开发区泰河路6号1幢八层。

本集团主要经营活动为:药用化合物、化学药、生物制品、生物技术的研究与开发;提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;货物、技术进出口。

截至2023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2024年3月27日决议批准报出。

合并财务报表合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注九。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具和生物资产外,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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

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、营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占资产总额的 0.5%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 10 亿元
重要的非全资子公司	子公司净利润占本集团净利润的 10%以上，或对本集团有重大影响
重要的合营或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本集团期末总资产 5%以上
重要的应付账款	单项金额占负债总额的 0.5%以上
重要的合同负债	单项金额占负债总额的 0.5%以上
重要的其他应付款	单项金额占负债总额的 0.5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、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，在初始确认时采用当月月初的即期汇率折算，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。

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，仍采用交易发生日当月初的即期汇率折算，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，采用交易发生日当月的平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则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当月的平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则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。

10、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；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

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，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，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、合同资产及其他应收款的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

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等披露参见附注十二、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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，例如以远期外汇合约和外汇期权合约等，对汇率风险进行套期。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。

除与套期会计有关外，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。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

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。

11、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五、10。

12、存货

存货包括原材料、周转材料和消耗性生物资产。

有关消耗性生物资产的会计政策，详见附注五、17。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。对于使用期限较短的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销，在领用时一次性计入成本或费用；对于使用期限较长的低值易耗品采用分次摊销法进行摊销，按六个月或十二个月平均摊销。

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。

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，原材料及周转材料按库龄计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

13、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)。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)。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。

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。

14、固定资产

（1） 确认条件

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。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-39 年	0%-5%	2.56%-4.75%
专用设备	年限平均法	3-10 年	0%-3%	9.7%-33.33%
运输设备	年限平均法	5-10 年	0%-5%	9.5%-20%
办公设备及家具	年限平均法	3-8 年	0%-5%	11.88%-33.33%

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。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。

15、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。标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
其他设备	完成安装调试

16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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：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；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。

17、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产，主要包括食蟹猴、猕猴、比格犬及小鼠。

消耗性生物资产

消耗性生物资产按照成本进行初始计量，包括为出售及领用投入实验而持有的实验用动物。

外购实验用动物的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的实验用动物的成本，包括达到可投入实验使用前发生的饲料费、人工费以及应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售或领用投入实验时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

如果消耗性生物资产改变用途作为生产性生物资产，按其改变用途时的账面价值确定改变用途后的成本。

有确凿证据表明消耗性生物资产的公允价值可以可靠计量，本集团对其采用公允价值进行后续计量。于资产负债表日，本集团聘请第三方专业评估机构对生物资产的公允价值进行评估，公允价值变动计入当期损益。

生物资产出售、盘亏、死亡或毁损时，按其处置收入扣除账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

生产性生物资产

生产性生物资产按照成本进行初始计量，包括为产出实验用动物的繁殖用动物。

外购繁殖用动物的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的繁殖用动物的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费以及应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

如果生产性生物资产改变用途作为消耗性生物资产，按其改变用途时的账面价值确定改变用途后的成本。

有确凿证据表明生产性生物资产的公允价值可以可靠计量，本集团对其采用公允价值进行后续计量。于资产负债表日，本集团聘请第三方专业评估机构对生物资产的公允价值进行评估，公允价值变动计入当期损益。

生物资产出售、盘亏、死亡或毁损时，按其处置收入扣除账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团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。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地（境外）	无期限	
土地使用权（境内）	42 年至 50 年	土地使用权期限
软件	3 年至 10 年	使用权期限
专利权	10 年至 20 年	专利权期限
客户关系	9.2 年至 10 年	预计使用期限

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

20、长期资产减值

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

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、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。

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或者资产组组合。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经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的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。

21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。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 3-30 年。

22、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。

23、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

24、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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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

25、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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

26、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，参见附注十五。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的可转换债券依据条款确定其包含权益成份的，计入其他权益工具。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本集团的结算模式主要有两种：全职等效员工结算模式(FTE)和按服务成果结算模式(FFS)。在 FTE 模式下，本集团根据客户要求提供一定数量的技术人才，根据客户的要求完成研发任务，并按照相关技术人员数量和工作天数收费；在 FFS 模式下，客户则按照合同要求，提出研发需求，按照约定的服务价格与本集团结算。

满足下列条件之一的，属于在某一时间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。

本集团确认履约进度的方法：（1）产出法，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度；（2）投入法，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
不适用

29、合同成本

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）成本预期能够收回。

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。

30、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。

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

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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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。

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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该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。

32、租赁

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。

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

短期租赁和低价值资产租赁

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；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产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。

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注五、18 和附注五、24。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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。

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和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。

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。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债，因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

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价值进行重大调整。

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。

对于 FFS 模式下的部分收入，集团管理层判断该类合同相关履约义务在一段时间内完成。管理层需要判断集团在整个合同期间中有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

确定履约义务完成进度的判断

根据商品或服务的价值转移给客户的不同方式，集团管理层需要判断采用投入法或者产出法确定恰当的履约进度。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

确定对持有少于20%股权的实体的重大影响力

本集团对部分联营公司直接或间接股权少于20%，集团管理层通过参与其经营决策的程度判断是否对该联营公司具有重大影响。

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。

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价值重大调整。

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及投资性房地产，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价值不可收回时，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。

非上市股权投资的公允价值

本集团对持有的以公允价值计量的金融工具包括对非上市公司或基金的投资，确认其公允价值时，需采用估值技术并使用不可观察的输入值。该类投资由于没有活跃的市场报价，估值过程中使用的关键参数涉及管理层的重大假设和估计。这些假设和估计的变化可能导致相关金融工具公允价值的重大变化。

可转换债券中嵌入衍生金融工具的公允价值

本集团对持有的可转换债券中嵌入衍生金融工具按照公允价值进行后续计量。确定其公允价值时，需采用估值技术并使用不可观察的输入值。该类衍生金融工具由于没有活跃市场报价，估值过程中使用的关键参数包括股价波动率及无风险利率等。这些假设和估价的变化可能导致嵌入衍生金融工具公允价值的重大变化。

股份支付的公允价值

股份支付费用按照采用布莱克-斯科尔斯定价模型评估授予职工权益工具的公允价值计量。管理层负责对权益工具的公允价值进行评估。在授予日，管理层对权益工具估值过程中使用的关键参数假设包括评估日权益价格、预期的波动率及无风险利率等。这些参数的变化可能对权益工具的公允价值进而对股份支付的费用产生重大影响。

生物资产的公允价值

本集团生物资产采用可比市场法按公允价值计量。管理层负责对生物资产的公允价值进行评估。于资产负债表日，生物资产公允价值基于同类资产的近期交易价格，并根据生物资产的年龄、品种及健康状况等做出调整以反映生物资产的特征。在确定相关估值技术及生物资产特征的调整系数时需要作出判断和估计，估计的任何变动均可能会显著影响生产性生物资产的公允价值。管理层定期审阅假设及估计以识别生物资产公允价值的任何重大变动。

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。

固定资产的可使用年限和残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。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进行调整。

无形资产的可使用年限和残值

本集团对无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提摊销。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，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额， 抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	6%、9%、13%、20%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
康龙化成（北京）生物技术有限公司	15%
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	15%
康龙化成（西安）新药技术有限公司	15%
康龙化成（绍兴）药业有限公司	25%
康龙化成（上海）新药技术有限公司	15%
康龙化成（宁波）药物开发有限公司	25%
Pharmaron US, Inc.	21%
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	25%
康龙化成手性医药技术（宁波）有限公司	25%
康龙化成（宁波）生物医药有限公司	25%
康龙化成（宁波）科技发展有限公司	15%
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	16.50%
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	16.50%
Pharmaron Biologics (US) Holdings, Inc.	21%
Pharmaron UK Limited	25%
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	25%
Pharmaron (Germantown) Lab Services Inc.	21%
Pharmaron CPC, Inc.	21%
南京思睿生物科技有限公司	25%
康龙化成（南京）临床医学研究有限公司	15%
Pharmaron (US) Clinical Services, Inc.	21%
康龙化成（北京）医学研究有限公司	25%
康龙化成（上海）医学临床研究有限公司	25%
Pharmaron, Inc.	21%
北京联斯达医药科技发展有限公司	15%
北京康斯达健康管理有限公司	25%
海南神州德数医疗科技有限公司	25%
法荟（北京）医疗科技有限公司	15%
上海法荟医疗科技有限公司	25%
Pharmaron (UK) Investments Limited	25%
Pharmaron (US) Lab Services, Inc.	21%
Pharmaron (Exton) Lab Services LLC	21%
Pharmaron (San Diego) Lab Services LLC	21%
Pharmaron (Boston) Lab Services LLC	21%

纳税主体名称	所得税税率
Pharmaron Biologics (UK) Holdings Limited	25%
Pharmaron Japan LLC	23.2%+本地税
康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	25%
安凯毅博（肇庆）生物技术有限公司	25%
Pharmaron Biologics (UK) Ltd	25%
恩远医药科技（北京）有限公司	25%
安凯毅博（湛江）生物技术有限公司	25%
康龙化成（北京）医药科技有限公司	25%
康龙化成（青岛）新药技术有限公司	25%
康龙化成（北京）科技发展有限公司	15%
北京德泰迈医药科技有限公司	25%
康龙化成（西安）科技发展有限公司	25%
康龙化成（重庆）新药技术有限公司	25%
康龙化成（杭州）医学研究有限公司	25%
康龙化成（武汉）医学研究有限公司	25%
Pharmaron Manufacturing Services (UK) Ltd	25%
Pharmaron Manufacturing Services (US) LLC	21%
北京安凯毅博生物技术有限公司	25%
Pharmaron Biologics (HK) Holdings Limited	16.50%
Pharmaron (US) Clinical Holdings, Inc	21%
安凯毅博（宁波）生物技术有限公司	25%
康龙化成（北京）生物医药技术研究有限公司	25%
康龙化成（宁波）医疗器械检验检测有限公司	25%
康龙化成（珠海）医学研究有限公司	25%

2、税收优惠

本公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2023 年 12 月 20 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202311006795)，被认定为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率，认定有效期三年。根据北京市科学技术委员会、北京市商务局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市发展与改革委员会于 2023 年 5 月 11 日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号 20231103020065)，本公司被认定为技术先进型服务企业，执行 15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

子公司康龙化成(北京)生物技术有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2023 年 10 月 26 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GS202311000074)，被认定为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率，认定有效期三年。根据北京市科学技术委员会、北京市商务局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市发展与改革委员会于 2023 年 5 月 11 日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号 20231100000025)，该公司被认定为技术先进型服务企业，执行 15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

子公司康龙化成(天津)药物制备技术有限公司根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2023 年 12 月 8 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202312000959)，被认定为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

子公司北京联斯达医药科技发展有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2023 年 12 月 20 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202311006568)，被认定为高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率，认定有效期三年。

子公司法荟(北京)医疗科技有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2023 年 12 月 20 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202311008012), 被认定为高新技术企业, 执行 15%的企业所得税税率, 认定有效期三年。

子公司康龙化成(北京)科技发展有限公司根据北京市科委、北京市商务局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市发展与改革委员会于 2023 年 5 月 11 日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号 20231101150001), 被认定为高新技术企业, 执行 15%的企业所得税税率, 认定有效期三年。

子公司康龙化成(南京)临床医学研究有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2022 年 12 月 12 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202232010760), 该公司被认定为高新技术企业, 执行 15%的企业所得税税率, 认定有效期三年。

子公司康龙化成(西安)新药技术有限公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局、陕西省商务厅、陕西省发展与改革委员会于 2023 年 11 月 8 日颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号 20236101320001), 被认定为技术先进型服务企业, 执行 15%的企业所得税税率, 认定有效期三年。

子公司康龙化成(宁波)科技发展有限公司根据宁波市科学技术局、宁波市商务局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局、宁波市服务业发展局于2022年12月14日发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号20223302010013), 被认定为技术先进型服务企业, 执行15%的企业所得税税率, 认定有效期一年。该公司于2023年重新申请认定技术先进型服务企业, 办理结果目前已公示, 证书尚未获取, 预期将继续被认定为技术先进性服务企业, 执行15%的企业所得税税率。

子公司康龙化成(上海)新药技术有限公司于2023年申请认定技术先进型服务企业, 办理结果目前已公示, 证书尚未获取, 预期将被认定为技术先进性服务企业, 执行15%的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,217.65	29,206.34
银行存款	5,791,142,079.27	1,448,200,026.86
其他货币资金	127,749,979.80	49,254,599.54
合计	5,918,915,276.72	1,497,483,832.74
其中：存放在境外的款项总额	5,150,813,109.71	901,081,016.88

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团存放在境外且所有权受限的款项总额为人民币 62,011,737.51 元。

货币资金使用权受到限制情况参见附注七、23。

2、交易性金融资产

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	621,983,351.26	745,362,386.95
其中：		
银行理财产品	594,333,457.03	694,471,893.64
现金流量套期工具	27,649,894.23	50,890,493.31
合计	621,983,351.26	745,362,386.95

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	127,660.00	-
合计	127,660.00	-

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,226,248,277.64	1,890,864,757.93
1至2年	62,489,267.73	22,133,024.76
2至3年	13,144,246.48	12,633,489.81
3年以上	14,604,464.22	13,893,941.50
3至4年	10,996,883.04	5,098,169.27
4至5年	2,772,709.99	8,540,556.10
5年以上	834,871.19	255,216.13
	2,316,486,256.07	1,939,525,214.00
减：应收账款坏账准备	74,460,676.29	57,642,717.60
合计	2,242,025,579.78	1,881,882,496.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,316,486,256.07	100.00%	74,460,676.29	3.21%	2,242,025,579.78	1,939,525,214.00	100.00%	57,642,717.60	2.97%	1,881,882,496.40
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,316,486,256.07	100.00%	74,460,676.29	3.21%	2,242,025,579.78	1,939,525,214.00	100.00%	57,642,717.60	2.97%	1,881,882,496.40
合计	2,316,486,256.07	100.00%	74,460,676.29	3.21%	2,242,025,579.78	1,939,525,214.00	100.00%	57,642,717.60	2.97%	1,881,882,496.40

按组合计提坏账准备：

单位：人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,226,248,277.64	25,276,245.16	1.14%
1 年至 2 年	62,489,267.73	21,435,720.43	34.30%
2 年至 3 年	13,144,246.48	13,144,246.48	100.00%
3 年至 4 年	10,996,883.04	10,996,883.04	100.00%
4 年至 5 年	2,772,709.99	2,772,709.99	100.00%
5 年以上	834,871.19	834,871.19	100.00%
合计	2,316,486,256.07	74,460,676.29	

确定该组合依据的说明：

对于不含重大融资成分的应收账款，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坏账准备。

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他	
应收账款坏账准备	57,642,717.60	31,837,087.01	15,932,625.13	913,496.81	74,460,676.29
合计	57,642,717.60	31,837,087.01	15,932,625.13	913,496.81	74,460,676.29

于 2023 年度，本集团无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,932,625.13

应收账款核销说明：

本年度实际核销金额为人民币 15,932,625.13 元，系有证据表明确实无法收回的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：人民币元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
期末余额前五名 应收账款和合同 资产总额	492,677,842.87	13,599,429.67	506,277,272.54	18.62%	2,216,503.20
合计	492,677,842.87	13,599,429.67	506,277,272.54	18.62%	2,216,503.20

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与客户之间的 合同产生的合 同资产	402,362,707.08	8,097,635.60	394,265,071.48	336,708,406.09	4,107,643.92	332,600,762.17
合计	402,362,707.08	8,097,635.60	394,265,071.48	336,708,406.09	4,107,643.92	332,600,762.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	402,362,707.08	100.00%	8,097,635.60	2.01%	394,265,071.48	336,708,406.09	100.00%	4,107,643.92	1.22%	332,600,762.17
合计	402,362,707.08	100.00%	8,097,635.60	2.01%	394,265,071.48	336,708,406.09	100.00%	4,107,643.92	1.22%	332,600,762.17

按组合计提坏账准备：

单位：人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	402,362,707.08	8,097,635.60	2.01%
合计	402,362,707.08	8,097,635.60	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提	汇率变动	期末余额	原因
合同资产坏账准备	4,107,643.92	3,988,138.05	1,853.63	8,097,635.60	按账龄分析法计提的坏账准备
合计	4,107,643.92	3,988,138.05	1,853.63	8,097,635.60	

其他说明：

于 2023 年度，本集团无重要的减值准备收回或转回及转销或核销情况。

6、其他应收款

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,133,478.22	94,730,280.43
合计	113,133,478.22	94,730,280.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税补贴款	66,396,027.74	64,013,203.70
押金保证金	13,290,400.45	7,706,686.17
备用金及员工借款	18,865,976.40	15,867,234.17
其他	14,581,073.63	7,143,156.39
合计	113,133,478.22	94,730,280.43

2) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	104,769,616.62	92,883,301.56
1 至 2 年	7,541,338.87	1,597,451.98
2 至 3 年	589,295.84	111,254.54
3 年以上	233,226.89	138,272.35
3 至 4 年	96,074.54	138,272.35
4 至 5 年	137,152.35	-
合计	113,133,478.22	94,730,280.43

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
英国税务及海关总署	应收退税补贴	66,396,027.74	1 年以内	58.69%	-
上海万都中心大厦有限公司	押金保证金	946,099.14	1 年以内	0.84%	-
北京立生科技有限公司	押金保证金	902,100.00	1 年以内	0.80%	-
成都银翎企业管理有限公司	押金保证金	818,396.64	1 年以内	0.72%	-
上海张江（集团）有限公司	押金保证金	661,106.25	1 年以内	0.58%	-
合计		69,723,729.77		61.63%	-

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,136,668.02	85.00%	22,579,849.11	98.01%
1 至 2 年	2,340,822.77	13.14%	276,614.84	1.20%
2 至 3 年	151,390.20	0.85%	4,295.38	0.02%
3 年以上	179,928.80	1.01%	178,128.80	0.77%
合计	17,808,809.79	100.00%	23,038,888.13	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2023 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项信息汇总如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
余额前五名的预付款项总额	6,153,324.51	34.55%

8、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料及周转材料	391,404,126.55	25,925,326.16	365,478,800.39	378,931,198.38	17,359,433.22	361,571,765.16
消耗性生物资产	491,723,738.93	-	491,723,738.93	497,279,453.76	-	497,279,453.76
合同履约成本	155,876,826.51	-	155,876,826.51	182,610,109.65	-	182,610,109.65
合计	1,039,004,691.99	25,925,326.16	1,013,079,365.83	1,058,820,761.79	17,359,433.22	1,041,461,328.57

注：消耗性生物资产的公允价值按照评估公司出具的评估报告为基础确定（按照第三层次公允价值计量）。

(2) 消耗性生物资产的增减变动如下

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额
		饲养成本	购买	公允价值变动	小计	死亡、盘亏	出售	领用投入实验	转出至生产性生物资产（附注（七）、16）	小计	
畜牧养殖业	497,279,453.76	12,982,110.64	33,894,385.91	79,593,126.46	126,469,623.01	3,409,800.00	38,526,997.65	73,109,060.58	16,979,479.61	132,025,337.84	491,723,738.93
合计	497,279,453.76	12,982,110.64	33,894,385.91	79,593,126.46	126,469,623.01	3,409,800.00	38,526,997.65	73,109,060.58	16,979,479.61	132,025,337.84	491,723,738.93

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：人民币元

项目	期初余额	计提	期末余额
原材料及周转材料	17,359,433.22	8,565,892.94	25,925,326.16
合计	17,359,433.22	8,565,892.94	25,925,326.16

按组合计提存货跌价准备

单位：人民币元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料及周转材料	391,404,126.55	25,925,326.16	6.62%	378,931,198.38	17,359,433.22	4.58%
合同履约成本	155,876,826.51	-	-	182,610,109.65	-	-
合计	547,280,953.06	25,925,326.16	4.74%	561,541,308.03	17,359,433.22	3.09%

9、一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	144,333,621.48	2,646,548.00
合计	144,333,621.48	2,646,548.00

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：人民币元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
票据投资	144,333,621.48	-	144,333,621.48	2,646,548.00	-	2,646,548.00
合计	144,333,621.48	-	144,333,621.48	2,646,548.00	-	2,646,548.00

10、其他流动资产

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	257,605,584.25	202,840,314.05
国债逆回购产品	35,023,049.94	610,591,090.01
待摊费用	107,760,962.85	102,094,404.76
其他	8,351,394.41	1,274,314.78
合计	408,740,991.45	916,800,123.60

11、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
票据投资	-	-	-	139,292,000.00	-	139,292,000.00
合计	-	-	-	139,292,000.00	-	139,292,000.00

12、长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	权益法下确认的 投资损益	宣告发放现金股 利或利润	其他		
AccuGen Group	273,176,659.28	-	-	-18,608,336.75	-	4,521,803.28	259,090,125.81	-
北京康君宁元股权投资 合伙企业(有限合伙)	183,282,194.89	-	-	10,634,898.11	-4,632,398.88	-	189,284,694.12	-
康君投资管理(北京)有 限公司	5,568,639.40	-	-	1,631,889.98	-	-	7,200,529.38	-
宁波康君仲元股权投资 合伙企业(有限合伙)	167,944,328.77	-	20,800,000.00	4,721,643.97	-	-	193,465,972.74	-
PharmaGend Global Medical Services PTE(注 1)	-	-	73,939,950.00	-464,071.12	-	428,400.00	73,904,278.88	-
合计	629,971,822.34	-	94,739,950.00	-2,083,975.81	-4,632,398.88	4,950,203.28	722,945,600.93	-

其他说明：

注 1：2023 年 12 月 15 日，本公司子公司 Pharmaron (Hong Kong) International Limited 与 CMS MEDICAL VENTURE PTE.LTD.、Rxilient Health Pte. Ltd.、HEALTHY GOAL LIMITED 共同投资设立 Rxilient Biohub Pte. Ltd.，本公司以现金出资人民币 73,939,950.00 元，占股权比例 35%。2023 年 12 月 20 日，Rxilient Biohub Pte. Ltd.，改名为 PharmaGend Global Medical Services Pte. Ltd.。

13、其他非流动金融资产

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
非上市股权投资	81,395,600.00	52,710,500.03
非上市基金投资	200,636,357.16	166,345,587.57
上市股权投资	-	19,992,401.96
合计	282,031,957.16	239,048,489.56

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,346,779,805.59	3,827,484,390.04	20,954,738.18	418,305,669.84	7,613,524,603.65
2.本期增加金额	623,820,249.98	861,141,053.59	2,517,470.48	71,263,438.58	1,558,742,212.63
（1）购置	-	448,748,652.27	1,900,149.99	41,679,438.79	492,328,241.05
（2）在建工程转入	593,925,268.08	367,960,688.16	611,469.02	17,568,772.12	980,066,197.38
（4）汇率变动	29,894,981.90	44,431,713.16	5,851.47	12,015,227.67	86,347,774.20
3.本期减少金额	-	45,413,784.73	892,848.57	4,376,343.97	50,682,977.27
（1）处置或报废	-	45,413,784.73	892,848.57	4,376,343.97	50,682,977.27
4.期末余额	3,970,600,055.57	4,643,211,658.90	22,579,360.09	485,192,764.45	9,121,583,839.01
二、累计折旧					
1.期初余额	406,737,090.09	1,370,600,960.69	9,524,719.63	159,883,760.25	1,946,746,530.66
2.本期增加金额	151,488,783.43	490,339,544.11	2,027,254.09	75,420,761.43	719,276,343.06
（1）计提	147,881,942.58	476,139,080.37	2,022,569.71	70,608,880.54	696,652,473.20
（2）汇率变动	3,606,840.85	14,200,463.74	4,684.38	4,811,880.89	22,623,869.86
3.本期减少金额	-	38,564,500.63	868,893.31	3,704,477.58	43,137,871.52
（1）处置或报废	-	38,564,500.63	868,893.31	3,704,477.58	43,137,871.52
4.期末余额	558,225,873.52	1,822,376,004.17	10,683,080.41	231,600,044.10	2,622,885,002.20
三、减值准备					
1.期初余额	-	1,698,810.93	-	383,491.26	2,082,302.19
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	976.14	-	24,594.58	25,570.72
（1）处置或报废	-	976.14	-	24,594.58	25,570.72
4.期末余额	-	1,697,834.79	-	358,896.68	2,056,731.47
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	3,412,374,182.05	2,819,137,819.94	11,896,279.68	253,233,823.67	6,496,642,105.34
2.期初账面价值	2,940,042,715.50	2,455,184,618.42	11,430,018.55	258,038,418.33	5,664,695,770.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁波科技第一园区项目	96,287,644.00	权证办理流程暂未完成
绍兴园区一期项目	712,190,154.63	权证办理流程暂未完成

其他说明：

固定资产使用权受限情况参见附注七、23。

15、在建工程

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,632,539,049.05	1,670,806,366.21
合计	2,632,539,049.05	1,670,806,366.21

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波第二园区	817,737,612.43	-	817,737,612.43	433,618,970.14	-	433,618,970.14
宁波第三园区	483,972,391.29	-	483,972,391.29	240,045,121.58	-	240,045,121.58
西安生物医药研发项目	219,325,730.85	-	219,325,730.85	81,480,126.19	-	81,480,126.19
宁波第一园区	132,037,582.30	-	132,037,582.30	163,040,479.61	-	163,040,479.61
绍兴园区一期工程	31,660,153.66	-	31,660,153.66	364,818,931.30	-	364,818,931.30
其他	947,805,578.52	-	947,805,578.52	387,802,737.39	-	387,802,737.39
合计	2,632,539,049.05	-	2,632,539,049.05	1,670,806,366.21	-	1,670,806,366.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宁波第二园区	1,876,150,000.00	433,618,970.14	392,213,795.64	8,095,153.35	817,737,612.43	54.88%	8,072,292.76	6,883,206.22	4.00%	金融机构贷款
宁波第三园区	1,998,850,000.00	240,045,121.58	243,927,269.71	-	483,972,391.29	27.93%	2,781,464.35	2,781,464.35	3.12%	金融机构贷款
西安生物医药研究项目	1,042,525,300.00	81,480,126.19	137,845,604.66	-	219,325,730.85	21.04%	2,716,665.46	2,700,437.20	3.55%	金融机构贷款
宁波第一园区	1,982,750,000.00	163,040,479.61	290,379,338.44	321,382,235.75	132,037,582.30	92.49%	38,080,236.98	383,378.15	4.30%	金融机构贷款
绍兴园区一期工程	1,100,000,000.00	364,818,931.30	51,560,370.02	384,719,147.66	31,660,153.66	98.00%	54,655,010.96	18,561,529.48	3.96%	金融机构贷款
合计	8,000,275,300.00	1,283,003,628.82	1,115,926,378.47	714,196,536.76	1,684,733,470.53		106,305,670.51	31,310,015.40		

16、生产性生物资产

(1) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：人民币元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		繁殖用动物			
一、期初余额		178,015,956.71			178,015,956.71
二、本期变动		-20,383,320.40			-20,383,320.40
加：外购		-			-
自行培育		-			-
企业合并增加		-			-
减：处置		5,804,460.01			5,804,460.01
其他转出		-			-
公允价值变动		-31,558,340.00			-31,558,340.00
消耗性生物资产转入		16,979,479.61			16,979,479.61
三、期末余额		157,632,636.31			157,632,636.31

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团生产性生物资产的公允价值按第三方专业评估师出具的报告为基础确定。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无生产性生物资产被抵押。

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：人民币元

项目	土地及房屋建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,142,182,443.95	21,790,936.99	-	3,581,876.85	1,167,555,257.79
2.本期增加金额	12,827,803.96	2,950,942.00	109,307.17	185,891.89	16,073,945.02
（1）购置	5,365,119.00	2,571,122.36	106,137.16	-	8,042,378.52
（2）汇率变动	7,462,684.96	379,819.64	3,170.01	185,891.89	8,031,566.50
3.本期减少金额	22,391,822.14	2,392,563.32	-	137,103.91	24,921,489.37
（1）处置	22,391,822.14	2,392,563.32	-	137,103.91	24,921,489.37
4.期末余额	1,132,618,425.77	22,349,315.67	109,307.17	3,630,664.83	1,158,707,713.44
二、累计折旧					
1.期初余额	193,706,230.15	20,940,577.27	-	2,620,355.97	217,267,163.39
2.本期增加金额	186,569,499.06	1,333,769.67	45,544.54	804,145.14	188,752,958.41
（1）计提	184,203,656.53	1,061,491.83	44,223.71	656,893.05	185,966,265.12
（2）汇率变动	2,365,842.53	272,277.84	1,320.83	147,252.09	2,786,693.29
3.本期减少金额	20,451,998.13	2,392,563.32	-	137,103.91	22,981,665.36
（1）处置	20,451,998.13	2,392,563.32	-	137,103.91	22,981,665.36
4.期末余额	359,823,731.08	19,881,783.62	45,544.54	3,287,397.20	383,038,456.44
三、减值准备					
1.期初余额	-	40,055.94	-	-	40,055.94
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	40,055.94	-	-	40,055.94
四、账面价值					
1.期末账面价值	772,794,694.69	2,427,476.11	63,762.63	343,267.63	775,629,201.06
2.期初账面价值	948,476,213.80	810,303.78	-	961,520.88	950,248,038.46

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	专利权	软件	客户关系	合计
一、账面原值					
1.期初余额	610,594,278.53	7,171,152.53	78,103,921.59	228,583,159.23	924,452,511.88
2.本期增加金额	12,115,065.10	269,626.50	17,669,880.68	1,724,260.78	31,778,833.06
(1) 购置	-	170,426.73	17,078,087.55	-	17,248,514.28
(2) 汇率变动	12,115,065.10	99,199.77	591,793.13	1,724,260.78	14,530,318.78
3.本期减少金额	-	31,509.16	3,700,951.53	-	3,732,460.69
(1) 处置	-	31,509.16	3,700,951.53	-	3,732,460.69
4.期末余额	622,709,343.63	7,409,269.87	92,072,850.74	230,307,420.01	952,498,884.25
二、累计摊销					
1.期初余额	41,207,981.43	2,644,153.57	28,756,641.97	49,309,200.13	121,917,977.10
2.本期增加金额	8,936,746.01	955,050.60	10,986,503.46	24,378,363.10	45,256,663.17
(1) 计提	8,936,746.01	921,245.41	10,788,062.00	23,905,826.13	44,551,879.55
(2) 汇率变动	-	33,805.19	198,441.46	472,536.97	704,783.62
3.本期减少金额	-	31,509.16	3,700,951.53	-	3,732,460.69
(1) 处置	-	31,509.16	3,700,951.53	-	3,732,460.69
4.期末余额	50,144,727.44	3,567,695.01	36,042,193.90	73,687,563.23	163,442,179.58
三、减值准备					
1.期初及期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	572,564,616.19	3,841,574.86	56,030,656.84	156,619,856.78	789,056,704.67
2.期初账面价值	569,386,297.10	4,526,998.96	49,347,279.62	179,273,959.10	802,534,534.78

其他说明：

土地使用权抵押情况请参见附注七、23。

2023 年度，本集团无未办妥产权证书的无形资产，无通过内部研发形成的无形资产。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期增加		
	期初余额	汇率变动	期末余额
Pharmaron (Exton) Lab Services LLC	828,609,892.14	14,050,889.97	842,660,782.11
Pharmaron (Germantown) Lab Services Inc.	27,764,544.43	470,808.47	28,235,352.90
康龙化成（宁波）科技发展有限公司	6,542,368.82	-	6,542,368.82
Pharmaron Biologics (UK)Ltd	604,193,165.24	46,569,969.13	650,763,134.37
安凯毅博（肇庆）生物技术有限公司	23,631,034.31	-	23,631,034.31
安凯毅博（湛江）生物技术有限公司	69,851,884.83	-	69,851,884.83
Coventry 生产基地	86,567,477.70	1,467,940.60	88,035,418.30
北京安凯毅博生物技术有限公司	66,857,061.38	-	66,857,061.38
Pharmaron Manufacturing Services (UK) Ltd	371,947,797.58	28,668,973.28	400,616,770.86
康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	601,899,618.90	1,824,266.06	603,723,884.96
合计	2,687,864,845.33	93,052,847.51	2,780,917,692.84

(2) 商誉减值准备

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。管理层已充分考虑市场环境和子公司的资产组的发展规划，采用根据管理层批准的 5 至 10 年财务预算为基础进行现金流量预测是合理的。

资产组名称	预测期年限	稳定期收入增长率	折现率
Pharmaron (Exton) Lab Services LLC	5 年	2.5%	18%
Pharmaron (Germantown) Lab Services Inc.	5 年	2.5%	15%
康龙化成(宁波)科技发展有限公司	5 年	2.5%	18%
Pharmaron Biologics (UK)Ltd	8 年	2.5%	17%
安凯毅博(肇庆)生物技术有限公司	5 年	2.5%	15%
安凯毅博(湛江)生物技术有限公司	5 年	2.5%	14%
Coventry 生产基地	10 年	2.5%	16%
北京安凯毅博生物技术有限公司	5 年	2.5%	12%
Pharmaron Manufacturing Services (UK) Ltd	10 年	2.5%	17%
康龙化成(成都)临床研究服务有限公司	5 年	2.5%	18%

计算各公司于 2023 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

预测期收入增长率 - 所用增长率基于行业相关增长的预测，考虑业务单元在预算年度之前历史经营状况确定。

预测期利润率 - 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。

分配至各子公司资产组的关键假设的金额和折现率与外部信息一致。

管理层经过上述商誉减值测试，判断于各资产负债表日的商誉无需计提减值。

20、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	496,375,228.34	98,735,858.81	81,417,210.92	-6,777,733.41	520,471,609.64
合计	496,375,228.34	98,735,858.81	81,417,210.92	-6,777,733.41	520,471,609.64

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,083,464.09	10,393,535.40	54,083,415.40	8,136,467.55
可抵扣亏损	762,147,850.38	135,251,927.01	392,585,959.27	79,656,388.66
递延收益	178,721,549.90	27,919,451.49	110,375,033.01	19,018,481.70
预提费用	6,027,256.74	947,678.10	3,979,495.79	586,902.53
固定资产折旧	3,762,999.91	704,449.99	1,029,479.24	154,421.89
租赁负债	567,882,060.93	88,808,592.08	639,361,242.83	109,552,000.54
股份支付	224,674,002.56	33,936,482.56	177,360,708.42	28,895,625.02
交易性金融负债公允价值变动	26,930,963.59	4,039,644.54	30,035,458.60	4,505,318.80
合计	1,839,230,148.10	302,001,761.17	1,408,810,792.56	250,505,606.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	263,127,632.49	61,603,960.69	292,103,844.38	67,813,714.39
固定资产折旧累计差异	1,452,473,649.30	217,819,172.39	1,267,170,472.06	198,283,156.04
生物资产公允价值变动	504,956,679.64	63,435,624.67	503,362,042.87	64,353,093.28
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	67,875,136.84	10,181,270.53	105,351,106.77	16,009,011.97
使用权资产	543,569,585.00	85,783,215.50	619,775,445.97	106,270,675.16
合计	2,832,002,683.27	438,823,243.78	2,787,762,912.05	452,729,650.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	148,783,971.25	153,217,789.92	191,716,575.32	58,789,031.37
递延所得税负债	148,783,971.25	290,039,272.53	191,716,575.32	261,013,075.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团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为人民币 2,059,539,965.97 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 1,543,930,952.72 元)。

22、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	226,702,079.79	-	226,702,079.79	372,890,848.62	-	372,890,848.62
保证金、押金及其他	40,388,190.88	-	40,388,190.88	45,674,297.56	-	45,674,297.56
员工购房借款	24,125,012.00	-	24,125,012.00	20,343,351.00	-	20,343,351.00
合计	291,215,282.67	-	291,215,282.67	438,908,497.18	-	438,908,497.18

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	期末			期初		
	账面余额及账面价值	受限类型	受限情况	账面余额及账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	127,749,979.80	担保	信用证保证金、环保保证金等	49,254,599.54	担保	信用证保证金、环保保证金等
固定资产	691,705,349.83	抵押	银行借款抵押	408,135,004.25	抵押	银行借款抵押
无形资产	128,313,880.85	抵押	银行借款抵押	118,934,709.90	抵押	银行借款抵押
合计	947,769,210.48			576,324,313.69		

其他说明：

2023 年，用于抵押的无形资产的摊销额为人民币 2,812,518.00 元（2022 年：人民币 2,153,943.91 元）。

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	577,071,212.28	662,767,390.14
合计	577,071,212.28	662,767,390.14

25、交易性金融负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	26,930,963.59	30,035,458.60
其中：		
现金流量套期工具	26,930,963.59	29,438,403.56
远期外汇合约	-	597,055.04
合计	26,930,963.59	30,035,458.60

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	412,220,642.83	406,347,908.05
合计	412,220,642.83	406,347,908.05

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无超过 1 年或逾期的重要应付账款。

27、其他应付款

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	1,862,416.91
其他应付款	630,536,221.66	906,254,469.49
合计	630,536,221.66	908,116,886.40

(1) 应付股利

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	1,862,416.91
合计	-	1,862,416.91

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	439,639,828.05	674,244,840.29
应付股权转让款	14,757,600.00	14,757,600.00
预提费用	105,379,166.05	136,781,429.47
限制性股票激励计划回购义务	-	18,562,027.86
代扣员工社保和公积金	39,532,664.69	25,232,405.45
其他	31,226,962.87	36,676,166.42
合计	630,536,221.66	906,254,469.49

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

28、合同负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	740,865,682.85	832,139,334.18
合计	740,865,682.85	832,139,334.18

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无超过 1 年或逾期的重要合同负债。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	598,515,512.47	4,924,718,185.82	4,895,803,608.08	627,430,090.21
二、离职后福利-设定提存计划	25,043,339.78	457,829,919.93	441,642,634.22	41,230,625.49
合计	623,558,852.25	5,382,548,105.75	5,337,446,242.30	668,660,715.70

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	553,066,435.47	4,143,179,087.82	4,121,764,576.71	574,480,946.58
2、职工福利费	-	115,689,385.23	115,689,385.23	-
3、社会保险费	22,442,847.95	357,144,486.60	353,633,215.82	25,954,118.73
其中：医疗保险费	15,349,259.06	288,006,253.95	284,280,628.11	19,074,884.90
工伤保险费	1,284,036.15	17,767,281.15	17,678,725.45	1,372,591.85
生育保险费	131,412.40	1,548,307.37	1,644,926.18	34,793.59
英国 PAYE/NIC	5,678,140.34	49,822,644.13	50,028,936.08	5,471,848.39
4、住房公积金	11,179,244.95	265,277,397.86	262,285,098.75	14,171,544.06
5、工会经费和职工教育经费	11,826,984.10	43,427,828.31	42,431,331.57	12,823,480.84
合计	598,515,512.47	4,924,718,185.82	4,895,803,608.08	627,430,090.21

(3) 设定提存计划列示

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,310,507.80	443,931,776.24	428,251,480.79	39,990,803.25
2、失业保险费	732,831.98	13,898,143.69	13,391,153.43	1,239,822.24
合计	25,043,339.78	457,829,919.93	441,642,634.22	41,230,625.49

30、应交税费

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,363,993.17	2,664,959.14
企业所得税	184,547,163.96	145,874,574.46
个人所得税	21,793,457.90	17,829,890.71
城市维护建设税	1,309,368.05	1,154,312.99
房产税	17,856,221.21	12,886,248.61
土地使用税	5,025,084.16	5,077,034.44
印花税	1,810,435.10	1,519,234.99
教育费附加	950,634.02	840,518.39
其他	291,616.61	440,285.17
合计	237,947,974.18	188,287,058.90

31、一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	150,340,416.85	74,944,872.09
一年内到期的租赁负债	185,316,422.93	164,034,389.92
合计	335,656,839.78	238,979,262.01

32、其他流动负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	24,585,599.48	22,200,555.28
合计	24,585,599.48	22,200,555.28

33、长期借款

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	691,669,291.96	639,341,596.37
信用借款	3,616,495,213.03	74,000,000.00
合计	4,308,164,504.99	713,341,596.37

其他说明，包括利率区间：

于 2023 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 3.05%至 3.96%(2022 年 12 月 31 日：3.65%至 4.65%)。抵押借款具体抵押物情况参见附注七、23。

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
第一批美元债券	2,017,998,417.59	1,942,518,931.44
第二批人民币计价美元债券	1,873,502,184.00	1,798,400,493.49
合计	3,891,500,601.59	3,740,919,424.93

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

单位：人民币元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	溢折价摊销	汇率变动	期末余额	是否违约
美元 30,000 万元于 2026 年到期的零息可转换债券("第一批美元债券")	200,000.00 美元	0.00 %	2021 年 6 月 18 日	5 年	300,000,000.00	1,942,518,931.44	42,302,150.84	33,177,335.31	2,017,998,417.59	否
人民币 191,600 万元于 2026 年到期的零息美元结算可转换债券("第二批人民币计价美元债券")	2,000,000.00 人民币	0.00 %	2021 年 6 月 18 日	5 年	1,916,000,000.00	1,798,400,493.49	75,101,690.51	-	1,873,502,184.00	否
合计						3,740,919,424.93	117,403,841.35	33,177,335.31	3,891,500,601.59	

(3) 可转换公司债券的说明

债券转换期：按照条款及条件及在其限制下，债券持有人有权于发行日后第 41 天或之后直至到期日前第十个工作日营业时间结束时（以寄存有关债券转换证明文件当地时间计，包括首尾两日）为止或（若本公司于到期日前要求赎回债券）直至并包括指定债券赎回日期前不迟于第十个工作日（以上述地点时间计）营业时间结束时（以上述地点时间计）为止，随时行使任何债券所附带之转换权，但（i）若持有人已行使权利要求本公司根据条款及条件赎回或购回债券或于限制性转换期间（包括首尾两日），则不可行使债券转换权及（ii）转换权须根据任何适用财政或其他法律或法规或条款及条件所载规定行使。

债券转换价：

（1）2021 年 6 月 18 日，本公司于香港联合交易所有限公司发行第一批美元债券和第二批人民币计价美元债券。

第一批美元债券：转换后发行 H 股之价格初步为每股（H 股）250.75 港元，但在（其中包括）合并、分拆或重新分类、利润或储备资本化、资本分配、供股或发行股份期权、其他证券供股、以低于当时市价的价格发行股份及发生控制权变动的情况下会作出调整。

第二批人民币计价美元债券：转换后发行 H 股之价格初步为每股（H 股）229.50 港元，但在（其中包括）合并、分拆或重新分类、利润或储备资本化、资本分配、供股或发行股份期权、其他证券供股、以低于当时市价的价格发行股份及发生控制权变动的情况下会作出调整。

（2）2022 年 5 月 31 日，公司股东大会审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》《关于根据 H 股可转换债券转股及发行而增发 H 股股份的特别授权的议案》。第一批美元债券的转换价格由 250.75 港元调整为 166.42 港元，第二批人民币计价美元债券的转换价格由 229.50 港元调整为 152.32 港元。

（3）2023 年 6 月 21 日，公司股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》《关于根据 H 股可转换债券转换及发行增发 H 股股份而延长 2021 年度股东大会特别授权期限及获取 2022 年度股东大会特别授权的议案》。第一批美元债券的转换价格将从每股 166.42 港元进一步调整为每股 110.32 港元，第二批人民币计价美元债券的转换价格将从每股 152.32 港元进一步调整为每股 100.97 港元。

到期赎回：

第一批美元债券：除非根据条款及条件规定赎回、转换或购买及注销，否则本公司将于到期日按债券未赎回本金额之 100.00%赎回各债券。

第二批人民币计价美元债券：除非根据条款及条件规定赎回、转换或购买及注销，否则本公司将于到期日按债券未赎回本金额之 107.76%赎回各债券。

债券持有人有选择赎回：

第一批美元债券：本公司将按任何债券持有人的选择，于 2024 年 6 月 18 日按未转换本金额之 100.00%赎回相关持有人的全部或部分债券。

第二批人民币计价美元债券：本公司将按任何债券持有人的选择，于 2024 年 6 月 18 日按未转换本金额之 104.59%赎回相关持有人的全部或部分债券。

公司选择赎回：

第一批美元债券：在向债券持有人、受托人及主要代理人发出不少于 30 天但不超过 60 天的通知（该通知不可撤回）后，本公司可于(i)2024 年 6 月 18 日后但于到期日前的任何时间，在条款及条件所列若干条件（其中包括，于连续 30 个 H 股联交所营业日的任何 20 个营业日中（最后一日须不超过发出有关赎回通知之日前十日），按条款及条件所载

的汇率换算为美元的一股 H 股收市价至少为于各有关 H 股联交所营业日生效的第一批债券转换价（按条款及条件所载的固定汇率转换为美元）的 130%）的限定下，或(ii)倘未转换债券的本金总额少于原先已发行本金总额的 10%，则可随时按提前赎回款金额于期权赎回通知所列日期赎回全部（而非部分）债券。

第二批人民币计价美元债券：倘未转换第二批债券的本金总额少于原先已发行债券（包括任何根据条款及条件随后发行的第二批债券）本金总额的 10%，在向债券持有人、受托人及主要代理人发出不少于 30 天但不超过 60 天的通知（该通知不可撤回）后，本公司可随时按美元等值的提早赎回金额于期权赎回通知所列日期赎回全部（而非部分）未转换第二批债券。

第一批美元债券包含负债和嵌入衍生金融工具成份。股份转换权具备嵌入衍生金融工具特征，将其从可转换债券中分拆并按公允价值进行初始确认。交易费用根据债务工具和衍生金融工具初始确认时各自的相对公允价值进行分摊。

第二批人民币计价美元债券包含负债和权益成份。交易费用在负债和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司对可转换债券嵌入衍生金融工具的公允价值按照第三方评估机构出具的评估报告为基础进行确定。嵌入衍生金融工具公允价值变动部分计入当期损益，详见附注七、52。

35、租赁负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	585,197,420.63	760,514,557.58
合计	585,197,420.63	760,514,557.58

其他说明：

注：本集团采用作为承租方的增量借款利率 2.20%至 5.30%作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产。

36、递延收益

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	152,375,033.01	263,402,890.00	24,071,092.28	391,706,830.73
合计	152,375,033.01	263,402,890.00	24,071,092.28	391,706,830.73

37、其他非流动负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券-嵌入衍生金融工具	117,582,015.01	112,093,119.68
合计	117,582,015.01	112,093,119.68

38、股本

单位：人民币元

	期初余额	本次变动增减			期末余额
		公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,191,224,554.00	595,577,402.00	592,341.00	596,169,743.00	1,787,394,297.00

其他说明：

股本增加主要系：根据 2023 年 6 月 21 日召开的 2022 年年度股东大会、2023 年第一次 A 股类别股东大会及 2023 年第一次 H 股类别股东大会审议通过的《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 1,191,154,804 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，导致股本增加人民币 595,577,402.00 元。

39、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2021 年 6 月 18 日，本公司于香港联合交易所有限公司发行本金金额为 30,000 万美元于 2026 年到期的零息可转换债券和本金金额为人民币 191,600 万元于 2026 年到期的美元结算零息可转换债券，其中，人民币本金债券对应确认的权益工具价值为人民币 198,554,160.44 元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：人民币元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	958.00	198,554,160.44	-	-	-	-	958.00	198,554,160.44
合计	958.00	198,554,160.44	-	-	-	-	958.00	198,554,160.44

40、资本公积

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,031,560,254.55	643,235,957.43	681,357,118.67	4,993,439,093.31
其他资本公积	222,802,004.95	194,048,034.05	188,712,730.14	228,137,308.86
合计	5,254,362,259.50	837,283,991.48	870,069,848.81	5,221,576,402.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价本年增加主要系本公司子公司康龙化成（宁波）生物医药有限公司进行股权融资所致。股本溢价本年减少主要系本公司以资本公积转增股本，以及 H 股奖励信托计划行权所致。

注 2：其他资本公积本年增加系以权益结算的股份支付，详见附注十五、股份支付。

注 3：其他资本公积本年减少主要系 H 股奖励信托计划行权，转入股本溢价所致。

41、库存股

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A 股限制性股票回购(注 1)	18,664,740.66	-	18,664,740.66	-
回购 H 股股票(注 2)	649,372,822.64	-	185,920,862.64	463,451,960.00
合计	668,037,563.30	-	204,585,603.30	463,451,960.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期减少主要系 2019 年 A 股限制性股票第三批解除限售所致。

注 2：本期减少系部分 H 股奖励信托计划行权所致。

42、其他综合收益

单位：人民币元

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
将重分类进损益的其他综合收益：							
现金流量套期储备	32,529,960.63	23,809,057.83	38,270,541.92	-2,169,222.61	-12,292,261.48	-	20,237,699.15
外币财务报表折算差额	-33,822,971.99	11,167,984.26	-	-	8,755,184.85	2,412,799.41	-25,067,787.14
合计	-1,293,011.36	34,977,042.09	38,270,541.92	-2,169,222.61	-3,537,076.63	2,412,799.41	-4,830,087.99

43、盈余公积

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	421,424,033.70	191,618,220.45	-	613,042,254.15
合计	421,424,033.70	191,618,220.45	-	613,042,254.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法及本公司章程的规定，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。

44、未分配利润

单位：人民币元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	4,152,380,924.22	3,221,774,982.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,601,096,033.08	1,374,604,224.18
减：提取法定盈余公积	191,618,220.45	88,804,659.85
应付普通股股利	357,346,441.20	355,193,622.45
期末未分配利润	5,204,512,295.65	4,152,380,924.22

45、营业收入和营业成本

单位：人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,533,385,173.25	7,409,958,055.63	10,240,099,744.81	6,478,532,036.34
其他业务	4,611,141.53	3,553,977.51	26,188,434.72	19,358,175.45
合计	11,537,996,314.78	7,413,512,033.14	10,266,288,179.53	6,497,890,211.79

营业收入的分解信息：

单位：人民币元

合同分类	实验室服务	化学和制剂工艺 开发及生产	临床研究服务	大分子和细胞与 基因治疗服务	其他业务	合计
按商品转让的时间分类	6,660,117,053.80	2,711,038,744.58	1,737,292,625.38	424,936,749.49	4,611,141.53	11,537,996,314.78
其中：						
在某一时点转让	2,875,275,745.79	2,251,488,633.80	415,098,780.71	419,558,114.59	41,911.70	5,961,463,186.59
在某一时段内转让	3,784,841,308.01	459,550,110.78	1,322,193,844.67	5,378,634.90	4,569,229.83	5,576,533,128.19
合计	6,660,117,053.80	2,711,038,744.58	1,737,292,625.38	424,936,749.49	4,611,141.53	11,537,996,314.78

营业成本的分解信息：

单位：人民币元

按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	3,416,511,430.79
在某一时段内转让	3,997,000,602.35
合计	7,413,512,033.14

46、税金及附加

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,200,763.45	8,805,620.93
教育费附加	8,897,365.29	6,399,500.16
房产税	49,109,160.23	37,392,181.15
土地使用税	4,808,338.87	5,423,860.74
车船使用税	35,864.37	40,195.30
印花税	5,887,391.49	7,028,619.38
其他	1,813,165.24	1,431,199.74
合计	82,752,048.94	66,521,177.40

47、管理费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	643,439,217.90	583,808,618.69
租金及设施维护费	262,754,597.07	264,297,886.06
折旧及摊销	211,047,739.33	174,585,013.99
办公费用	124,387,742.40	144,037,145.09
股份支付	202,221,879.25	177,174,624.70
咨询及专业费	48,994,866.63	66,357,264.88
差旅及业务招待费	23,943,422.37	9,051,005.12
其他	89,830,234.43	78,497,080.86
合计	1,606,619,699.38	1,497,808,639.39

48、销售费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	202,892,853.58	190,733,331.52
咨询费	10,551,323.29	7,716,655.27
差旅费	10,666,121.81	6,553,909.69
其他	28,668,186.09	25,066,100.72
合计	252,778,484.77	230,069,997.20

49、研发费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	260,606,171.48	135,130,640.95
材料费用	110,218,641.09	92,807,843.82
折旧及摊销	29,673,917.04	21,118,008.36
其他	47,779,201.39	33,268,370.29
合计	448,277,931.00	282,324,863.42

50、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	213,501,970.46	191,704,044.40
减：利息收入	33,542,987.31	35,213,060.56
减：利息资本化金额	31,310,015.40	24,392,484.79
汇兑损益	-146,997,006.53	42,392,366.03
其他	3,609,245.80	2,535,325.33
合计	5,261,207.02	177,026,190.41

51、其他收益

单位：人民币元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	99,272,928.12	58,912,505.42

52、公允价值变动收益

单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,995,473.78	-27,688,165.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-1,581,823.79
交易性金融负债	597,055.04	-597,055.04
其他非流动金融资产	-16,398,268.94	-118,677,633.79
生物资产	48,034,786.46	245,589,389.18
可转换债券嵌入衍生金融工具成份	-5,488,895.33	-30,534,198.21
合计	18,749,203.45	68,092,337.14

53、投资收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,083,975.81	-33,850,844.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,439,697.94	33,178,253.25
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,231,093.48	2,646,548.00
衍生金融工具投资损失	-667,500.00	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,740,164.73	72,474,720.54
其他非流动金融资产股利收入	1,746,873.43	78,435.95
合计	45,406,353.77	74,527,112.81

54、信用减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-31,837,087.01	-20,295,878.87
合计	-31,837,087.01	-20,295,878.87

55、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,565,892.94	-3,916,784.04
二、合同资产减值损失	-3,988,138.05	-860,892.20
合计	-12,554,030.99	-4,777,676.24

56、资产处置收益

单位：人民币元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	59,596.13	-1,213,778.72

57、营业外收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,620,000.00	960,175.00	2,620,000.00
其他	2,229,661.58	2,236,532.10	2,229,661.58
合计	4,849,661.58	3,196,707.10	4,849,661.58

58、营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,904,436.95	9,818,735.48	4,904,436.95
生物资产处置损失	9,214,260.00	14,084,994.97	9,214,260.00
其他	736,252.40	2,793,392.66	736,252.40
合计	14,854,949.35	26,697,123.11	14,854,949.35

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	319,737,225.56	293,293,552.65
递延所得税费用	-63,631,311.44	20,960,832.10
合计	256,105,914.12	314,254,384.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	本期发生额
利润总额	1,837,886,586.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	275,682,987.93
子公司适用不同税率的影响	-46,957,505.49
调整以前期间所得税的影响	-8,226,588.44
非应税收入的影响	-55,456,908.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,204,354.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,075,144.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	122,934,718.31
所得税费用	256,105,914.12

其他说明：

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。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	341,224,725.84	62,808,553.92
利息收入	29,550,568.69	16,591,374.79
其他	7,951,091.68	31,693,569.58
合计	378,726,386.21	111,093,498.29

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	48,888,888.14	38,541,772.05
管理费用	531,110,753.06	550,050,525.16
制造费用	840,874,347.76	712,516,106.21
其他	32,764,443.57	26,473,252.41
合计	1,453,638,432.53	1,327,581,655.83

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具结算	667,500.00	-
合计	667,500.00	-

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
H 股回购计划	-	391,028,239.09
购买少数股东股权	-	594,090,000.00
支付的租赁款项	207,946,579.88	225,948,667.48
A 股限制性股票回购	830,025.00	2,356,414.20
合计	208,776,604.88	1,213,423,320.77

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款（包含一年内到期部分）	1,451,053,858.60	4,170,876,931.97	60,227,266.94	646,581,923.39	-	5,035,576,134.12
租赁负债（包含一年内到期部分）	924,548,947.50	-	53,911,475.94	207,946,579.88	-	770,513,843.56
合计	2,375,602,806.10	4,170,876,931.97	114,138,742.88	854,528,503.27	-	5,806,089,977.68

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,581,780,672.11	1,352,136,920.70
加：资产减值准备	44,391,118.00	25,073,555.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	696,652,473.20	520,452,634.26
使用权资产折旧	185,966,265.12	135,421,355.42
无形资产摊销	44,551,879.55	40,305,847.76
长期待摊费用摊销	81,417,210.92	69,882,787.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-59,596.13	1,213,778.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-18,749,203.45	-68,092,337.14
财务费用（收益以“－”号填列）	-19,261,961.25	310,239,459.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,406,353.77	-74,527,112.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-94,428,758.55	-43,193,884.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	30,797,447.11	64,154,716.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	82,429,716.66	-120,890,758.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-480,103,828.91	-830,628,666.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	461,339,975.03	584,093,497.16
其他	202,221,879.25	177,174,624.70
经营活动产生的现金流量净额	2,753,538,934.89	2,142,816,416.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,789,114,669.03	1,359,712,740.14
减：现金的期初余额	1,359,712,740.14	2,769,709,458.55
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,429,401,928.89	-1,409,996,718.41

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,789,114,669.03	1,359,712,740.14
其中：库存现金	23,217.65	29,206.34
可随时用于支付的银行存款	5,789,091,451.38	1,359,683,533.80
三、期末现金及现金等价物余额	5,789,114,669.03	1,359,712,740.14

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			697,465,243.66
其中：美元	69,237,141.62	7.0827	490,385,902.96
欧元	2,354,698.61	7.8592	18,506,047.28
港币	11,398,860.17	0.9062	10,329,647.09
日元	59,603,107.57	0.0502	2,992,076.00
英镑	19,380,600.03	9.0411	175,221,942.90
瑞士法郎	609.69	8.4184	5,132.63
韩元	987,763.64	0.0055	5,432.70
新加坡元	3,544.99	5.3772	19,062.10
应收账款			1,790,908,462.65
其中：美元	240,626,461.29	7.0827	1,704,285,037.37
欧元	1,986,929.45	7.8592	15,615,675.91
港币			
日元	982,823.31	0.0502	49,337.73
英镑	7,848,426.81	9.0411	70,958,411.64
其他应收款			78,765,341.01
其中：美元	1,097,168.09	7.0827	7,770,912.43
英镑	7,850,217.61	9.0411	70,974,602.43
日元	392,751.99	0.0502	19,716.15
韩元	20,000.00	0.0055	110.00
合同资产			92,031,544.86
其中：美元	12,897,142.86	7.0827	91,346,593.73
欧元	87,152.78	7.8592	684,951.13
一年内到期的非流动资产			144,333,621.48
其中：美元	20,378,333.33	7.0827	144,333,621.48
其他非流动资产			7,108,428.21
其中：美元	641,649.76	7.0827	4,544,612.76
日元	51,072,020.92	0.0502	2,563,815.45
短期借款			354,135,000.00
其中：美元	50,000,000.00	7.0827	354,135,000.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			79,107,094.46
其中：美元	4,412,761.26	7.0827	31,254,264.17
欧元	322,250.25	7.8592	2,532,629.19
英镑	5,005,135.67	9.0411	45,251,932.11
日元	1,359,940.04	0.0502	68,268.99
其他应付款			113,178,172.35
其中：美元	6,310,534.01	7.0827	44,695,619.20
欧元	619,300.00	7.8592	4,867,202.56
英镑	7,018,003.75	9.0411	63,450,473.70
日元	1,175,352.99	0.0502	59,002.72
港币	30,000.00	0.9062	27,186.00
韩元	14,306,940.00	0.0055	78,688.17
一年内到期的非流动负债			35,124,614.19
其中：美元	3,579,173.66	7.0827	25,350,213.28
英镑	809,935.95	9.0411	7,322,711.92
日元	48,838,426.10	0.0502	2,451,688.99
应付债券			2,017,998,417.59
其中：美元	284,919,369.39	7.0827	2,017,998,417.59
租赁负债			178,162,007.38
其中：美元	18,782,158.89	7.0827	133,028,396.77
英镑	4,643,420.47	9.0411	41,981,628.81
日元	62,788,482.07	0.0502	3,151,981.80

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Pharmaron US, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron, Inc.	美国肯塔基州	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Pharmaron UK Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	英国卡迪夫	英镑	主要经营货币
Pharmaron (Germantown) Lab Services Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron CPC, Inc.	美国马里兰州	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (US) Holdings, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron (US) Clinical Services, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron (US) Lab Services, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron (Exton) Lab Services LLC	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron (San Diego) Lab Services LLC	美国内华达州	美元	主要经营货币
Pharmaron (Boston) Lab Services LLC	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron Japan LLC	日本东京都	日元	主要经营货币
Pharmaron (UK) Investments Limited	英国卡迪夫	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (UK) Holdings Limited	英国卡迪夫	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (UK) Ltd	英国利物浦	英镑	主要经营货币
Pharmaron Manufacturing Services (UK) Ltd	英国克拉姆灵顿	英镑	主要经营货币
Pharmaron Manufacturing Services (US) LLC	美国罗德岛	美元	主要经营货币
Pharmaron (US) Clinical Holdings, Inc.	美国特拉华州	美元	主要经营货币
Pharmaron Biologics (HK) Holdings Limited	中国香港	美元	主要经营货币

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本年无重大短期租赁或低价值资产租赁。

涉及售后租回交易的情况

不适用

其他说明：

作为承租人：

	2023 年	2022 年
租赁负债利息费用	36,438,871.62	31,358,334.03
与租赁相关的总现金流出	207,946,579.88	225,948,667.48

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、专用设备、运输设备和办公设备，房屋及建筑物的租赁期通常为 5 年左右，专用设备的租赁期通常为 3-10 年，运输设备和办公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。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
康君投资管理(北京)有限公司	117,201.83	-
合计	117,201.83	-

作为出租人的融资租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐ 适用 ☒ 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

本集团在本年内无作为出租人的重大租赁事项。

八、研发支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	260,606,171.48	135,130,640.95
材料费用	110,218,641.09	92,807,843.82
折旧及摊销	29,673,917.04	21,118,008.36
其他	47,779,201.39	33,268,370.29
合计	448,277,931.00	282,324,863.42
其中：费用化研发支出	448,277,931.00	282,324,863.42

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年度，本集团主要新设及注销子公司情况如下：

子公司名称	
Pharmaron Biologics (US) Holdings, Inc.	新设
康龙化成（北京）生物医药技术研究有限公司	新设
康龙化成（宁波）医疗器械检验检测有限公司	新设
康龙化成（珠海）医学研究有限公司	新设
Pharmaron Biologics (Hong Kong) Limited	注销
CR Medicon Japan Co., Ltd	注销

子公司详细信息参见附注十、1.在子公司中的权益。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：人民币元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
康龙化成手性医药技术（宁波）有限公司	人民币 1,000,000 元	宁波	宁波	服务	-	100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（绍兴）药业有限公司	人民币 400,000,000 元	绍兴	绍兴	生产	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（上海）新药技术有限公司	人民币 20,000,000 元	上海	上海	服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（宁波）药物开发有限公司	人民币 500,000,000 元	宁波	宁波	服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（宁波）生物医药有限公司	人民币 3,487,405,209 元	宁波	宁波	服务	88.89%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	人民币 701,960,000 元	成都	成都	服务	81.58%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（青岛）新药技术有限公司	人民币 50,000,000 元	青岛	青岛	服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（北京）科技发展有限公司	人民币 100,000,000 元	北京	北京	服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（北京）医药科技有限公司	人民币 100,000,000 元	北京	北京	服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（重庆）新药技术有限公司	人民币 100,000,000 元	重庆	重庆	服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（西安）科技发展有限公司	人民币 100,000,000 元	西安	西安	服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron US, Inc.	100 股股份	美国	美国	投资控股	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	10,000 股股份	香港	香港	投资控股	100.00%	-	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron (Hong Kong) Investments Limited	10,000 股股份	香港	香港	投资控股	-	100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron Japan LLC	日元 10,000,000 元	日本	日本	服务	-	100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron (US) Lab Services, Inc.	10,000 股股份	美国	美国	投资控股	-	100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron Biologics (UK) Holdings Limited	10,000 股股份	英国	英国	投资控股	-	88.89%	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron (UK) Investments Limited	10,000 股股份	英国	英国	投资控股	-	100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron Manufacturing Services (US) LLC	不适用	美国	美国	服务	-	100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
安凯毅博（宁波）生物技术有限公司	人民币 50,000,000 元	宁波	宁波	服务	-	100.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Pharmaron (US) Clinical Holdings, Inc.	10,000 股股份	美国	美国	投资控股	-	81.58%	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron Biologics (HK) Holdings Limited	50,000 股股份	香港	香港	投资控股	-	88.89%	通过设立或投资等方式取得的子公司
Pharmaron Biologics (US) Holdings, Inc.	10,000 股股份	美国	美国	投资控股	-	88.89%	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（北京）生物医药技术研究有限公司	人民币 30,000,000 元	北京	北京	服务	-	88.89%	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（宁波）医疗器械检验检测有限公司	人民币 20,000,000 元	宁波	宁波	服务	-	81.58%	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（珠海）医学研究有限公司	人民币 80,000,000 元	珠海	珠海	服务	-	81.58%	通过设立或投资等方式取得的子公司
康龙化成（宁波）科技发展有限公司	人民币 1,100,000,000 元	宁波	宁波	服务	88.64%	11.36%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron UK Limited	54,136,364 股股份	英国	英国	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Quotient Bioresearch (Radiochemicals) Limited	1 股股份	英国	英国	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron (Germantown) Lab Services Inc.	1,500 股股份	美国	美国	服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron CPC, Inc.	100,000 股股份	美国	美国	服务	-	65.26%	非同一控制下企业合并取得的子公司
南京思睿生物科技有限公司	美元 13,500,000 元	南京	南京	投资控股	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（南京）临床医学研究有限公司	人民币 80,000,000 元	南京	南京	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron (US) Clinical Services, Inc.	10,000 股股份	美国	美国	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（北京）医学研究有限公司	人民币 5,000,000 元	北京	北京	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（上海）医学临床研究有限公司	人民币 5,000,000 元	上海	上海	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京联斯达医药科技发展有限公司	人民币 20,000,000 元	北京	北京	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京康斯达健康管理服务有限公司	人民币 5,000,000 元	北京	北京	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
海南神州德数医疗科技有限公司	人民币 5,000,000 元	海口	海口	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
法荟（北京）医疗科技有限公司	人民币 1,307,190 元	北京	北京	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海法荟医疗科技有限公司	人民币 500,000 元	上海	上海	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron (Exton) Lab Services LLC	不适用	美国	美国	服务	-	88.89%	非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Pharmaron (San Diego) Lab Services LLC	不适用	美国	美国	服务	-	88.89%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron (Boston) Lab Services LLC	不适用	美国	美国	服务	-	88.89%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron Biologics (UK) Ltd	1 股股份	英国	英国	服务	-	88.89%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京安凯毅博生物技术有限公司	人民币 50,000,000 元	北京	北京	服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
安凯毅博（肇庆）生物技术有限公司	美元 9,731,586 元	肇庆	肇庆	养殖	50.01%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
恩远医药科技（北京）有限公司	人民币 10,000,000 元	北京	北京	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
安凯毅博（湛江）生物技术有限公司	人民币 20,000,000 元	湛江	湛江	养殖	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（杭州）医学研究有限公司	人民币 5,000,000 元	杭州	杭州	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（武汉）医学研究有限公司	人民币 1,000,000 元	武汉	武汉	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京德泰迈医药科技有限公司	人民币 1,000,000 元	北京	北京	服务	-	81.58%	非同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron Manufacturing Services (UK) Ltd	67,291,037 股股份	英国	英国	生产	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（北京）生物技术有限公司	人民币 138,514,186 元	北京	北京	服务	100.00%	-	同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	人民币 620,000,000 元	天津	天津	生产	100.00%	-	同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（西安）新药技术有限公司	美元 10,000,000 元	西安	西安	服务	100.00%	-	同一控制下企业合并取得的子公司
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	人民币 100,000,000 元	宁波	宁波	服务	100.00%	-	同一控制下企业合并取得的子公司
Pharmaron, Inc.	100 股股份	美国	美国	服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得的子公司

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	722,945,600.93	629,971,822.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,083,975.81	-33,850,844.93
--综合收益总额	-2,083,975.81	-33,850,844.93

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：人民币元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益 金额	期末余额	与资产/收益相 关
递延收益	152,375,033.01	263,402,890.00	24,071,092.28	391,706,830.73	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：人民币元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	99,272,928.12	58,912,505.42
营业外收入	2,620,000.00	960,175.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1.金融工具分类

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币 904,015,308.42 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 984,410,876.51 元），主要列示于交易性金融资产、其他非流动金融资产；以摊余成本计量的金融资产合计人民币 8,451,675,841.28 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 4,228,630,692.44 元），主要列示于货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、债权投资（包含一年内到期部分）、其他非流动资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计人民币 144,512,978.60 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 142,128,578.28 元），主要列示于交易性金融负债、其他非流动负债；以摊余成本计量的金融负债合计人民币 9,930,300,935.51 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 6,481,205,672.53 元），主要列示于借款(包含一年内到期部分)、应付账款、其他应付款、应付债券。

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。

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。

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。

由于货币资金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、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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款及合同资产的 18.62%源于应收账款及合同资产余额前五大客户(2022 年 12 月 31 日：15.29%)。

信用风险

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。除应收账款前五名的客户外，在本集团内不存在重大信用风险集中。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。

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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，因应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资（含一年内到期的非流动资产）、其他流动资产和其他非流动资产产生的信用风险敞口信息，参见本财务报表附注七、3、附注七、4、附注七、5、附注七、6、附注七、9、附注七、10、附注七、11 和附注七、22。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

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：

2023 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
借款（含一年内到期）	921,054,540.86	472,862,264.22	3,974,352,344.00	399,908,955.02	5,768,178,104.10
应付账款	412,220,642.83	-	-	-	412,220,642.83
其他应付款	591,003,556.97	-	-	-	591,003,556.97
应付债券	-	-	4,189,491,600.00	-	4,189,491,600.00
租赁负债（含一年内到期）	223,853,792.21	177,611,164.29	311,596,363.38	216,100,067.11	929,161,386.99
合计	2,148,132,532.87	650,473,428.51	8,475,440,307.38	616,009,022.13	11,890,055,290.89

2022 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计
借款（含一年内到期）	767,481,581.56	176,489,974.45	383,586,940.59	257,362,329.61	1,584,920,826.21
应付账款	406,347,908.05	-	-	-	406,347,908.05
其他应付款	882,884,480.95	-	-	-	882,884,480.95
应付债券	-	-	4,154,061,600.00	-	4,154,061,600.00
租赁负债（含一年内到期）	198,827,514.06	199,682,222.65	389,945,750.33	269,257,049.26	1,057,712,536.30
合计	2,255,541,484.62	376,172,197.10	4,927,594,290.92	526,619,378.87	8,085,927,351.51

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险来自于银行借款。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

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，将对利润总额(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益的税后净额产生的影响。

下表仅为浮动利率借款合同：

2023 年

	基点	利润总额	股东权益合计
人民币	1%	-13,294,788.02	-11,300,569.82
人民币	-1%	13,294,788.02	11,300,569.82

2022 年

	基点	利润总额	股东权益合计
人民币	1%	-11,355,452.54	-9,652,134.66
人民币	-1%	11,355,452.54	9,652,134.66

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与外币货币资金、外币应收账款和外币借款有关，除本集团的几个下属境外子公司以美元、英镑或欧元进行销售和采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除附注七、62 所述资产及负债的美元余额、港币余额、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，将对利润总额和股东权益的税后净额产生的影响。

2023 年

	汇率	利润总额	股东权益合计
人民币对美元贬值	-5%	5,199,372.41	4,419,466.55
人民币对美元升值	5%	-5,199,372.41	-4,419,466.55

2022 年

	汇率	利润总额	股东权益合计
人民币对美元贬值	-5%	10,967,914.95	9,322,727.70
人民币对美元升值	5%	-10,967,914.95	-9,322,727.70

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。2023 年度和 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
总负债	13,238,666,497.83	9,652,689,512.90
总资产	26,476,712,835.60	20,492,557,228.07
资产负债率	50.00%	47.10%

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇风险	采用远期外汇合约管理集团以美元结算的预期销售外汇风险敞口。	以美元计价结算的预期销售形成的汇率风险。	本集团以美元结算的预期销售与远期外汇合约中对应的外币相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为美元汇率。	套期无效部分主要来自基差风险、现汇及远期市场供求变动风险以及其他现汇及远期市场的不确定性风险等。本年度和上年度的套期无效部分的金额并不重大。	远期外汇合约有效对冲了以美元结算的预期销售外汇风险敞口，针对此类套期活动本集团采用现金流量套期进行核算。

其他说明

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

现金流量套期

集团将美元远期外汇合约指定为以美元计价结算的预期销售形成的汇率风险的套期工具，本集团对这些预期销售有确定承诺。这些美元远期外汇合约的余额随预期外币销售的规模以及远期汇率的变动而变化。本集团通过定性分析，由于套期工具与被套期项目的关键条款匹配，确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1：1。本年度的套期无效部分的金额并不重大。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下：

2023 年

	6 个月内美元	6 至 12 个月美元	合计美元
美元远期外汇合约名义金额	480,000,000.00	140,000,000.00	620,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	7.0558	6.9872	7.0403

2022 年

	6 个月内美元	6 至 12 个月美元	合计美元
美元远期外汇合约名义金额	317,000,000.00	110,000,000.00	427,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	6.8278	7.0823	6.8934

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2023 年

	套期工具的名义金额	期末套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
	美元	资产(人民币元)	负债(人民币元)	
汇率风险-美元远期外汇合约	620,000,000.00	27,649,894.23	26,930,963.59	交易性金融资产、交易性金融负债

2022 年

	套期工具的名义金额	期末套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
	美元	资产(人民币元)	负债(人民币元)	
汇率风险-美元远期外汇合约	427,000,000.00	50,890,493.31	29,438,403.56	交易性金融资产、交易性金融负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2023 年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-美元远期外汇合约	-214,045,539.11	-199,584,055.02	营业收入、财务费用

2022 年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-美元远期外汇合约	-54,903,972.65	-78,082,452.17	营业收入、财务费用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	621,983,351.26	282,031,957.16	904,015,308.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	621,983,351.26	282,031,957.16	904,015,308.42
（1）债务工具投资	-	594,333,457.03	-	594,333,457.03
（2）权益工具投资	-	-	282,031,957.16	282,031,957.16
（3）衍生金融资产	-	27,649,894.23	-	27,649,894.23
（二）生物资产	-	-	649,356,375.24	649,356,375.24
1.消耗性生物资产	-	-	491,723,738.93	491,723,738.93
2.生产性生物资产	-	-	157,632,636.31	157,632,636.31
持续以公允价值计量的资产总额	-	621,983,351.26	931,388,332.40	1,553,371,683.66
（三）交易性金融负债	-	26,930,963.59	117,582,015.01	144,512,978.60
衍生金融负债	-	26,930,963.59	117,582,015.01	144,512,978.60
持续以公允价值计量的负债总额	-	26,930,963.59	117,582,015.01	144,512,978.60

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

于 2023 年 12 月 31 日，无第一层次公允价值计量的项目。

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

衍生金融工具公允价值，采用现金流量折现的估值技术，主要输入值为远期汇率、折现率。

理财产品公允价值，采用现金流量折现的估值技术，主要输入值为预期收益。

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

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	2023 期末公允价值	2023 期初公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)	不可观察输入值与公允价值的关系
其他非流动金融资产-非上市股权投资	81,395,600.00	52,710,500.03	上市公司比较法	市值除以研发费用倍数	1.9-10.7	倍数越高，公允价值越高
其他非流动金融资产-非上市基金投资	200,636,357.16	166,345,587.57	组合估值法	组合中各项资产的公允价值	不适用	组合中各项资产的公允价值越高，公允价值越高
存货-消耗性生物资产	491,723,738.93	497,279,453.76	可比市场法	近期交易价格及基于生物资产特征(包括年龄、品种、健康状况等)的调整系数	不适用	调整系数变动越大，公允价值越高
生产性生物资产	157,632,636.31	178,015,956.71	可比市场法	近期交易价格及基于生物资产特征(包括年龄、品种、健康状况等)的调整系数	不适用	调整系数变动越大，公允价值越高
可转换债券-嵌入衍生金融工具	117,582,015.01	112,093,119.68	二项式模型	预期波动率、无风险利率	不适用	预期波动率越高，公允价值越高，无风险利率越低，公允价值越高

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

2023 年

	期初余额	当期利得或损失总额计入公允价值变动损益	购买	汇率影响	期末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
其他非流动金融资产-非上市股权投资	52,710,500.03	-	28,167,600.00	517,499.97	81,395,600.00	-
其他非流动金融资产-非上市基金投资	166,345,587.57	-6,239,897.07	40,530,666.66	-	200,636,357.16	-6,239,897.07

2022 年

	期初余额	当期利得或损失总额计入公允价值变动损益	购买	汇率变动	期末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
其他非流动金融资产-非上市股权投资	31,816,700.00	-	20,948,825.00	-55,024.97	52,710,500.03	-
其他非流动金融资产-非上市基金投资	112,520,999.35	6,984,833.79	46,839,754.43	-	166,345,587.57	6,984,833.79

2023 年

	期初余额	公允价值变动损益	年末余额
可转换债券-嵌入衍生金融工具	112,093,119.68	5,488,895.33	117,582,015.01

2022 年

	期初余额	公允价值变动损益	年末余额
可转换债券-嵌入衍生金融工具	81,558,921.47	30,534,198.21	112,093,119.68

2023 年

	期初余额	当期利得或损失总额 计入公允价值变动损益	购买	出售	其他变动	期末余额
存货-消耗性生物资产	497,279,453.76	79,593,126.46	33,894,385.91	38,526,997.65	-80,516,229.55	491,723,738.93
生产性生物资产	178,015,956.71	-31,558,340.00	-	-	11,175,019.60	157,632,636.31

2022 年

	期初余额	当期利得或损失 总额计入公允价值变动损益	购买	企业合并增加	出售	其他变动	期末余额
存货-消耗性生物资产	332,714,895.30	215,425,139.18	24,822,146.59	2,125,903.93	11,553,125.97	-66,255,505.27	497,279,453.76
生产性生物资产	143,233,150.00	30,164,250.00	-	1,096,300.50	-	3,522,256.21	178,015,956.71

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况说明

截至 2023 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，Boliang Lou、楼小强及郑北三人对股东大会和董事会决议产生重大影响，截至 2023 年 12 月 31 日董事长兼首席执行官(经理)Boliang Lou、董事兼首席运营官(副经理)楼小强及董事兼执行副总裁(副经理)郑北三人合计控制本公司 19.26%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(%)
Boliang Lou	Pharmaron Holdings Limited	180,496,500.00	10.0983
楼小强	楼小强	60,540,050.00	3.3871
	宁波龙泰康投资管理有限公司	40,135,026.00	2.2454
郑北	北海多泰创业投资有限公司	21,956,986.00	1.2284
	郑北	15,750,000.00	0.8812
	厦门龙泰汇信企业管理合伙企业(有限合伙)	5,261,787.00	0.2944
	厦门龙泰汇盛企业管理合伙企业(有限合伙)	5,261,858.00	0.2944
	厦门龙泰鼎盛企业管理合伙企业(有限合伙)	5,261,729.00	0.2944
	厦门龙泰众盛企业管理合伙企业(有限合伙)	5,261,729.00	0.2944
	厦门龙泰众信企业管理合伙企业(有限合伙)	4,333,988.00	0.2424
合计		344,259,653.00	19.2604

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波康汇科技发展有限公司	董事的关系密切的家庭成员控制的企业
宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	董事担任关键管理人员的企业
广州再极医药科技有限公司	董事担任关键管理人员的企业
上海细胞治疗集团有限公司	董事担任关键管理人员的企业
上海盟科药业股份有限公司	董事担任关键管理人员的企业
思澜医药技术（北京）有限公司	附属公司董事的关系密切的家庭成员控制的企业
宁波煜沅创业投资合伙企业（有限合伙）	董事的关系密切的家庭成员控制的企业
上海昭澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事、高管担任关键管理人员的或控制的企业所控制的企业
上海再极医药科技有限公司	董事担任关键管理人员的其他企业或该企业控制的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	提供劳务	59,640,746.43	47,520,427.23
上海再极医药科技有限公司	提供劳务	1,934,900.00	217,800.00
思澜医药技术（北京）有限公司	提供劳务	1,611,867.67	
上海细胞治疗集团有限公司	提供劳务	277,175.44	843,562.54
广州再极医药科技有限公司	提供劳务	217,856.61	4,495,676.20
上海盟科药业股份有限公司	提供劳务	176,423.26	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：上述交易均按照市场原则定价。

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
康君投资管理(北京)有限公司	办公用房	117,201.83	117,201.83

本公司作为承租方：

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波康汇科技发展有限公司	办公用房	2,499,952.30	1,874,964.24	98,911.48	207,389.03	-	5,800,747.02

（3）关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,061,747.50	13,391,971.24

（4）其他关联交易

2023 年，本公司之子公司康龙化成（宁波）生物医药有限公司收到本公司之关联方宁波康君仲元股权投资合伙企业（有限合伙）、康君投资管理（北京）有限公司以及宁波煜沅创业投资合伙企业（有限合伙）作为少数股东向其分别出资人民币 18,800 万元、人民币 1,200 万元以及人民币 2,000 万元。

2022 年本公司首次投资 Proteologix, Inc. 美元 300 万元。2023 年 3 月，本公司以现金向 Proteologix, Inc. 增资美元 400 万元，本公司之关联方上海昭澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金增资美元 800 万元，增资后本公司合计持有 Proteologix, Inc. 12.44% 股权。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州再极医药科技有限公司	671,968.00	359,004.93	5,174,038.00	2,301,894.69
应收账款	宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	55,142,770.61	1,221,594.75	1,996,804.06	39,696.23
应收账款	上海再极医药科技有限公司	3,107,174.30	96,322.40	351,558.00	65,668.39
应收账款	上海细胞治疗集团有限公司	30,596.09	433.69	300,000.00	-
应收账款	上海盟科药业股份有限公司	7,568.40	234.62	-	-
合同资产	上海细胞治疗集团有限公司	23,620.03	284.72	51,672.59	406.03
合同资产	宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	1,619,984.75	75,733.54	5,142,753.19	85,850.03
合同资产	思澜医药技术（北京）有限公司	816,056.34	40,802.82	-	-

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	上海细胞治疗集团有限公司	-	19,338.31
合同负债	宁波新湾科技发展有限公司及其全资子公司	2,029,249.13	1,241,497.93
合同负债	广州再极医药科技有限公司	658,209.00	-
合同负债	上海盟科药业股份有限公司	44,400.00	-

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：人民币元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2019 年 A 股限制性股票	-	-	1,599,510.00	27,820,810.60	-	-
2021 年 A 股限制性股票	-	-	254,914.50	18,392,930.89	13,100.00	1,409,474.85
2022 年 A 股限制性股票	-	-	-	-	158,400.00	4,078,291.94
2023 年 A 股限制性股票	1,470,300.00	15,282,022.21	-	-	-	-
H 股奖励信托计划 2020 年授予	-	-	387,999.00	13,087,740.85	33,244.50	1,121,382.79
H 股奖励信托计划 2022 年第一次授予	-	-	260,281.50	7,726,612.50	60,187.50	1,786,702.05
H 股奖励信托计划 2022 年第二次授予	-	-	2,788,834.50	82,363,207.06	211,125.00	6,235,196.85
H 股奖励信托计划 2023 年第一次授予	1,942,071.00	27,693,932.46	-	-	-	-
H 股奖励信托计划 2023 年第一次授予	112,500.00	1,604,250.00	-	-	-	-
合计	3,524,871.00	44,580,204.67	5,291,539.50	149,391,301.90	476,057.00	14,631,048.48

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	520,906,268.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	202,221,879.25

1. 2023 年 A 股限制性股票激励计划

本公司于 2023 年实施了一项 A 股限制性股票激励计划(以下称“2023 年 A 股限制性股票激励计划”)，目的是激励和奖励为本集团运营做出贡献的员工。

根据公司 2022 年度股东大会的授权，本公司于 2023 年 3 月 30 日，召开了第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了审议通过《关于〈康龙化成（北京）新药技术股份有限公司 2023 年 A 股限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于股东大会授权董事会办理 2023 年 A 股股权激励计划相关事宜的议案》，于 2023 年 7 月 7 日，公司分别召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年 A 股限制性股票激励计划首次授予激励对象及数量的议案》《关于向 2023 年 A 股限制性股票激励计划激励对象授予首次及部分预留限制性股票的议案》，同意确定以 2023 年 7 月 7 日为授予日，向 295 名激励对象授予 147.03 万股（含预留授予）第二类限制性股票，授予价格为 28.58 元/股。

激励对象获授的全部限制性股票适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月，均自激励对象获授限制性股票上市之日起计算。

2023 年 A 股限制性股票激励计划授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售期间	解除比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个解除限售期	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	25%

在上述约定期间因归属条件未成就的限制性股票，不得归属或递延至下一年归属，由公司按本激励计划的规定作废失效。在满足限制性股票归属条件后，公司将统一办理满足归属条件的限制性股票归属事宜。

截至 2023 年 12 月 31 日，无解除限售期或失效的限制性股票。

2023年授予的限制性股票的公允价值为人民币15,282,022.21元，其中本集团于2023年确认的股权激励费用为人民币826,662.75元。

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：

2023 年 A 股限制性股票激励计划	
授予日股票价格	38.28
预计波动率(%)	16.00-20.54
无风险利率(%)	1.50-2.75
预计期限(年)	0.52-3.52

2. 首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第一次授予计划

于 2023 年 8 月，本公司管理委员会审批通过首期 H 股奖励信托计划的员工股票奖励计划 2023 年第一次授予相关事项(以下称“首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第一次授予计划”)，向 121 名激励对象授予 1,942,721 股 H 股限制性股票，授予日为 2023 年 8 月 29 日，授予价格为 0 元/股。

在遵守首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第一次授予计划所列的归属条件的前提下，归属期安排如下所示：

解除限售安排	解除限售期间	解除比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个解除限售期	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	25%

2023 年授予的股票期权的公允价值为人民币 27,690,203.68 元，其中本集团于 2023 年确认的股权激励费用为人民币 1,346,051.57 元。

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：

首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第一次授予计划	
授予日股票价格	19.12
预计波动率(%)	70.60%
无风险利率(%)	3.91
预计期限(年)	0.66-3.66

3. 首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第二次授予计划

于 2023 年 8 月，本公司管理委员会审批通过首期 H 股奖励信托计划的员工股票奖励计划 2023 年第二次授予相关事项(以下称“首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第一次授予计划”)，向 2 名激励对象授予 112,500 股 H 股限制性股票，授予日为 2023 年 8 月 29 日，授予价格为 0 元/股。

在遵守首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第二次授予计划所列的归属条件的前提下，归属期安排如下所示：

解除限售安排	解除限售期间	解除比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

2023 年授予的股票期权的公允价值为人民币 1,604,034.00 元，其中本集团于 2023 年确认的股权激励费用为人民币 0 元。

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：

首期 H 股奖励信托计划之 2023 年第二次授予计划	
授予日股票价格	19.12
预计波动率(%)	70.60%
无风险利率(%)	3.91
预计期限(年)	0.66-1.66

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2023 年	2022 年
资本承诺	958,040,893.06	1,204,653,309.32
投资承诺	397,638,728.42	125,893,707.31
合计	1,355,679,621.48	1,330,547,016.63

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

于 2024 年 1 月，公司回购并注销了美元 79,600,000.00 元本金的第一批美元债券和人民币 865,000,000.00 元本金的第二批人民币计价美元债券，分别对应可转换的 5,598,263 股和 10,402,787 股公司股份，约占发行债券本金总额的 26.53% 和 45.15%。完成前述回购后，第一批美元债券以及第二批人民币计价美元债券的本金余额为美元 220,400,000.00 元和人民币 1,051,000,000.00 元。

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

经营分部

出于管理目的，本集团根据服务内容和业务类型划分成业务单元，本集团有如下 5 个报告分部：

（1）公司的实验室服务主要包括实验室化学和生物科学服务，服务项目涵盖小分子化学药、寡核苷酸、多肽、抗体、抗体偶联药物（ADC）和细胞与基因治疗产品等；

（2）化学和制剂工艺开发及生产服务分部包括原料药工艺开发及生产、材料科学/预制剂、制剂开发及生产和分析开发服务；

（3）临床研究服务包括国外临床研究服务（包括放射性标记科学及早期临床试验服务）和国内临床研究服务（包括临床试验服务和临床研究现场管理服务）；

（4）大分子和细胞与基因治疗服务包括大分子药物发现及开发与生产服务(CDMO)和细胞与基因治疗实验室及基因治疗药物开发与生产服务(CDMO)；

（5）其他分部。

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。

管理层就有关资源分配及表现评估的决策单独监控集团经营分部的业绩。由于管理层并未就资源分配及表现评估而定期考核相关资料，故并未呈列有关分部资产及负债的分析。因此，仅呈列分部收入及分部利润。

(2) 报告分部的财务信息

单位：人民币元

项目	实验室服务	化学和制剂工艺开发及生产服务	临床研究服务	大分子和细胞与基因治疗服务	其他	合计
分部营业收入	6,660,117,053.80	2,711,038,744.58	1,737,292,625.38	424,936,749.49	4,611,141.53	11,537,996,314.78
分部营业成本	3,710,763,740.52	1,797,947,320.10	1,441,044,132.50	460,202,862.51	3,553,977.51	7,413,512,033.14
分部利润	2,949,353,313.28	913,091,424.48	296,248,492.88	-35,266,113.02	1,057,164.02	4,124,484,281.64
税金及附加						82,752,048.94
销售费用						252,778,484.77
管理费用						1,606,619,699.38
研发费用						448,277,931.00
财务费用						5,261,207.02
其他收益						99,272,928.12
投资收益						45,406,353.77
公允价值变动收益						18,749,203.45
信用减值损失						-31,837,087.01
资产减值损失						-12,554,030.99
资产处置损失						59,596.13
营业外收入						4,849,661.58
营业外支出						14,854,949.35
利润总额						1,837,886,586.23

(3) 其他说明

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023 年	2022 年
实验室服务	6,660,117,053.80	6,088,778,485.71
化学和制剂工艺开发及生产服务	2,711,038,744.58	2,406,722,154.60
临床研究服务	1,737,292,625.38	1,393,573,349.79
大分子和细胞与基因治疗服务	424,936,749.49	351,025,754.71
其他	4,611,141.53	26,188,434.72
合计	11,537,996,314.78	10,266,288,179.53

对外交易收入

	2023 年	2022 年
北美洲	7,400,776,089.05	6,644,016,140.11
中国大陆	1,974,914,071.78	1,880,536,902.45
欧洲	1,844,396,912.87	1,483,240,639.71
亚洲(不包括中国大陆)	269,035,731.82	233,482,345.80
其他	48,873,509.26	25,012,151.46
合计	11,537,996,314.78	10,266,288,179.53

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023 年	2022 年
中国	10,565,990,458.88	9,528,332,153.49
北美	2,026,667,501.42	1,811,596,531.05
欧洲	2,552,833,108.97	2,150,893,817.28
其他	21,558,813.24	28,598,558.33
合计	15,167,049,882.51	13,519,421,060.15

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,661,605,910.33	1,367,511,317.04
1至2年	28,778,559.46	12,077,467.73
2至3年	5,093,202.35	4,790,648.70
3年以上	5,533,403.56	6,804,974.56
3至4年	4,466,474.56	1,855,490.56
4至5年	768,655.00	4,712,555.00
5年以上	298,274.00	236,929.00
	1,701,011,075.70	1,391,184,408.03
减：应收账款坏账准备	32,016,804.63	27,012,552.99
合计	1,668,994,271.07	1,364,171,855.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：人民币元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,398,914,690.87	82.24%	-	-	1,398,914,690.87	1,049,521,918.96	75.44%	-	-	1,049,521,918.96
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	302,096,384.83	17.76%	32,016,804.63	10.60%	270,079,580.20	341,662,489.07	24.56%	27,012,552.99	7.91%	314,649,936.08
其中：										
合计	1,701,011,075.70	100.00%	32,016,804.63	1.88%	1,668,994,271.07	1,391,184,408.03	100.00%	27,012,552.99	1.94%	1,364,171,855.04

按单项计提坏账准备：

单位：人民币元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	1,049,521,918.96	-	1,398,914,690.87	-	-	集团内部往来款项，不计提
合计	1,049,521,918.96	-	1,398,914,690.87	-		

按组合计提坏账准备：

单位：人民币元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	302,096,384.83	32,016,804.63	10.60%
合计	302,096,384.83	32,016,804.63	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
应收账款坏账准备	27,012,552.99	10,698,502.18	5,694,250.54	32,016,804.63
合计	27,012,552.99	10,698,502.18	5,694,250.54	32,016,804.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：人民币元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产总额	1,407,105,846.64	-	1,407,105,846.64	82.72%	579,441.51
合计	1,407,105,846.64	-	1,407,105,846.64	82.72%	579,441.51

2、其他应收款

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,762,982,562.19	1,255,881,611.15
合计	1,762,982,562.19	1,255,881,611.15

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,748,812,088.61	1,246,655,593.91
押金保证金等往来款	4,862,519.87	1,903,365.90
备用金及员工借款	9,307,953.71	7,322,651.34
合计	1,762,982,562.19	1,255,881,611.15

2) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,757,221,447.75	1,255,300,245.25
1 至 2 年	5,761,114.44	581,365.90
合计	1,762,982,562.19	1,255,881,611.15

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的其他应收款总额	关联方往来款	1,152,492,256.43	一年以内	65.37%	-
合计		1,152,492,256.43		65.37%	-

3、长期股权投资

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,434,392,047.48	109,872,360.00	10,324,519,687.48	11,326,483,658.23	109,872,360.00	11,216,611,298.23
对联营、合营企业投资	389,951,196.24	-	389,951,196.24	356,795,163.06	-	356,795,163.06
合计	10,824,343,243.72	109,872,360.00	10,714,470,883.72	11,683,278,821.29	109,872,360.00	11,573,406,461.29

(1) 对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	606,923,120.64	-	-	-	-	-	606,923,120.64	-
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	102,513,556.58	-	-	-	-	-	102,513,556.58	-
康龙化成（西安）新药技术有限公司	74,141,904.12	-	-	-	-	-	74,141,904.12	-
康龙化成（北京）生物技术有限公司	48,159,460.54	-	-	-	-	-	48,159,460.54	-
康龙化成（上海）新药技术有限公司	21,306,482.03	-	-	-	-	-	21,306,482.03	-
康龙化成（绍兴）药业有限公司	400,730,461.20	-	-	-	-	-	400,730,461.20	-
康龙化成（宁波）科技发展有限公司	978,589,512.42	-	-	-	-	-	978,589,512.42	-
康龙化成（宁波）药物开发有限公司	504,000,000.00	-	-	-	-	-	504,000,000.00	-
康龙化成（宁波）生物医药有限公司	2,000,000,000.00	-	1,100,000,000.00	-	-	-	3,100,000,000.00	-
Pharmaron (Hong Kong) International Limited	3,989,743,293.63	-	233,892,200.00	2,357,113,837.55	-	24,267,995.80	1,890,789,651.88	-
Pharmaron US, Inc.	125,429,488.06	109,872,360.00	-	-	-	13,758,392.08	139,187,880.14	109,872,360.00
康龙化成（北京）科技发展有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	1,582,111,660.77	-	-	-	-	25,103,638.92	1,607,215,299.69	-
康龙化成（青岛）新药技术有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
安凯毅博（湛江）生物技术有限公司	205,700,000.00	-	-	-	-	-	205,700,000.00	-
安凯毅博（肇庆）生物技术有限公司	110,020,000.00	-	-	-	-	-	110,020,000.00	-
康龙化成（西安）科技发展有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
北京安凯毅博生物技术有限公司	85,242,358.24	-	-	-	-	-	85,242,358.24	-
康龙化成（北京）医药科技有限公司	32,000,000.00	-	68,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-
康龙化成（重庆）新药技术有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
合计	11,216,611,298.23	109,872,360.00	1,401,892,200.00	2,357,113,837.55	-	63,130,026.80	10,324,519,687.48	109,872,360.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金股 利或利润		
北京康君宁元股权投资合伙企业 (有限合伙)	183,282,194.89	-	-	10,634,898.11	-4,632,398.88	189,284,694.12	-
康君投资管理(北京)有限公司	5,568,639.40	-	-	1,631,889.98	-	7,200,529.38	-
宁波康君仲元股权投资合伙企业 (有限合伙)	167,944,328.77	-	20,800,000.00	4,721,643.97	-	193,465,972.74	-
合计	356,795,163.06	-	20,800,000.00	16,988,432.06	-4,632,398.88	389,951,196.24	-

4、营业收入和营业成本

单位：人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,852,562,168.29	3,376,082,102.87	5,245,497,315.45	3,216,734,032.73
其他业务	178,658,703.91	174,392,384.07	128,199,093.93	125,554,848.35
合计	6,031,220,872.20	3,550,474,486.94	5,373,696,409.38	3,342,288,881.08

5、投资收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,988,432.06	6,264,248.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,215,933.58	9,072,519.68
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,231,093.48	2,646,548.00
衍生金融工具投资收益	-72,507,800.00	-22,064,000.00
对子公司的投资收益	666,668,241.39	77,150,000.00
其他非流动金融资产股利收入	1,746,873.43	78,435.95
合计	628,342,773.94	73,147,752.04

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	59,596.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	101,892,928.12	主要系与日常活动相关的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,973,653.09	其中： 本公司理财产品的相关收益约合人民币1,844.42 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,625,287.77	
减：所得税影响额	15,330,857.73	
少数股东权益影响额（税后）	744,442.27	
合计	87,225,589.57	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.91%	0.9033	0.9019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.15%	0.8541	0.8528

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用